

Styrelsen och verkställande direktören för

Osama S AB

Org nr 559218-2710

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncernen	3
Balansräkning - koncernen	4
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	20

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Koncernen bedriver, genom U & Penn AB, detaljhandel med ur, smycken och accessoarer i eget namn samt som grossist.

Hållbarhetsrapport

I enlighet med ÅRL 6 kap. 11§ har UR & Penn AB valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten som en från årsredovisningen avskild rapport. Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på ww.uropenn.se

Moderföretag

Företaget, med säte i Upplands Väsby, registrerades år 2019 och förvaltar fast och lös egendom.

Byte av redovisningsprincip

Osama S har under året förvärvat 51% av Ur & Penn AB med dotterbolagen AB Ur & Penn Oy och KM Kello Oy. Förvärvet skedde 31 januari 2024 och koncernredovisning upprättas från 1 februari 2024. Tidigare år fanns inget koncernförhållande och därmed finns inga jämförelsetal i rapporterna.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp i Tkr	2024-04-30
Nettoomsättning	89 689
Resultat e fin.	-28 842
Balansomslutning	401 137
Soliditet i %	37,1

Definitioner: se not 24

Moderföretag

Belopp i Tkr	2024-04-30				
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Resultat e fin.	-10 519	-1	-4	-3	-3
Balansomslutning	106 489	39	40	44	47
Soliditet i %	99,5	100	100	100	100

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserver	Minoritets intresse	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa
<i>Koncernen</i>					
Ingående balans 2023-05-01	50 000	-		-10 600	39 400
Emission	3 950 000			156 439 910	160 389 910
Förändring av ägarandel i dotterföretag			51 640 490	-51 640 490	-
Omräkningsdifferenser		-106 108			-106 108
Årets resultat			-219 278	-11 239 315	-11 458 593
Eget kapital 2024-04-30	4 000 000	-106 108	51 421 212	93 549 505	148 864 609

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Moderföretag				
Vid årets början	50 000	-9 700	-900	39 400
Apportemission	3 950 000	113 018 110		116 968 110
Omföring av föreg års vinst		-900	900	-
Årets resultat			-11 029 881	-11 029 881
Vid årets slut	4 000 000	113 007 510	-11 029 881	105 977 629

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 101 977 629, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Balanserat resultat	113 007 510
Årets resultat	-11 029 881
Summa	101 977 629
Balanseras i ny räkning	101 977 629
Summa	101 977 629

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-05-01- 2024-04-30</i>
Rörelsens intäkter		
Nettoomsättning	2	89 688 522
Övriga rörelseintäkter	3	26 672 475
		<u>116 360 997</u>
Rörelsens kostnader		
Råvaror och förnödenheter		-38 618 130
Övriga externa kostnader	6	-40 628 942
Personalkostnader	4	-48 158 002
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 178 502
Övriga rörelsekostnader	5	-53 924
		<u>-13 276 503</u>
Rörelseresultat		
Resultat från finansiella poster		
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-6 999 750
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-6 000 000
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	10 278
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-2 575 987
		<u>-28 841 962</u>
Resultat efter finansiella poster		
Extraordinära intäkter	9	18 770 660
		<u>-10 071 302</u>
Resultat före skatt		
Skatt på årets resultat	10	-1 387 291
		<u>-11 458 593</u>
Årets resultat		
Hänförligt till		
Moderföretagets aktieägare		-11 239 315
Innehav utan bestämmande inflytande		-219 278

2024102507819

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Hyresrätter och liknande rättigheter	11	5 320 167
		<u>5 320 167</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	15 702 372
Inventarier, verktyg och installationer	13	725 564
		<u>16 427 936</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	1 175
		<u>1 175</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>21 749 278</u>
Omsättningstillgångar		
<i>Varulager m m</i>		
Färdiga varor och handelsvaror		135 827 759
		<u>135 827 759</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Kundfordringar		4 032 177
Skattefordringar		6 163 146
Övriga fordringar		217 107 579
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	14 885 223
		<u>242 188 125</u>
<i>Kassa och bank</i>		1 371 565
Summa omsättningstillgångar		<u>379 387 449</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>401 136 727</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
Aktiekapital		4 000 000
Övrigt tillskjutet kapital		22 287 976
Reserver		-106 108
Balanserat resultat inkl årets resultat		71 261 529
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		97 443 397
Innehav utan bestämmande inflytande		51 421 212
Summa eget kapital		148 864 609
<i>Avsättningar</i>		
Övriga avsättningar		117 315 458
		117 315 458
<i>Långfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	19	3 290 932
Övriga långfristiga skulder	20	14 691 250
		17 982 182
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Checkräkningskredit	21	21 991 026
Förskott från kunder		2 562 169
Leverantörsskulder		22 296 659
Skatteskulder		1 788 731
Övriga kortfristiga skulder	20	17 010 883
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	51 325 010
		116 974 478
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		401 136 727

2024102507821

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster		-15 842 212
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		20 560 931
		4 718 719
Betald inkomstskatt		-5 761 706
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 042 987
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-135 727 759
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-198 581 806
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		136 575 264
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-198 777 288
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-23 000 000
Förvärv av finansiella tillgångar		-13 927 530
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-36 927 530
Finansieringsverksamheten		
Nyemission		160 283 802
Upptagna lån		76 792 581
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		237 076 383
Årets kassaflöde		1 371 565
Likvida medel vid årets början		-
Likvida medel vid årets slut		1 371 565

2024102507822

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2023-05-01- 2024-04-30	2022-05-01- 2023-04-30
Rörelsens intäkter		-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-3 600	-900
Rörelseresultat		-3 600	-900
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-6 999 750	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-6 000 000	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	2 484 542	-
Resultat efter finansiella poster		-10 518 808	-900
Resultat före skatt		-10 518 808	-900
Skatt på årets resultat	10	-511 073	-
Årets resultat		-11 029 881	-900

2024102507823

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14	48 662 444	-
Fordringar hos koncernföretag		57 043 958	-
Andra långfristiga värdepappersinnehav	16	-	-
		<u>105 706 402</u>	<u>-</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>105 706 402</u>	<u>-</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		679 500	-
Övriga fordringar		67 000	-
		<u>746 500</u>	<u>-</u>
Kassa och bank		<u>35 800</u>	<u>39 400</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>782 300</u>	<u>39 400</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>106 488 702</u>	<u>39 400</u>

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>	<i>2023-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (40 000 aktier)		4 000 000	50 000
		<u>4 000 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		113 007 510	-9 700
Årets resultat		-11 029 881	-900
		<u>101 977 629</u>	<u>-10 600</u>
Summa eget kapital		<u>105 977 629</u>	<u>39 400</u>
Kortfristiga skulder			
Aktuell skatteskuld		511 073	-
		<u>511 073</u>	<u>-</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>106 488 702</u>	<u>39 400</u>

2024102507825

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-04-30</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-10 518 808	-900
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	12 999 750	
	2 480 942	-900
Betald skatt	-511 073	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	1 969 869	-900
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	-746 500	-
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	511 073	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 734 442	-900
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	-48 662 444	-
Förvärv av intressebolag	-6 999 750	-
Nettopåverkan av övriga investeringar	-6 000 000	-
Förvärv av övriga finansiella tillgångar	-57 043 958	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-118 706 152	-
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	116 968 110	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	116 968 110	-
Årets kassaflöde	-3 600	-900
Likvida medel vid årets början	39 400	40 300
Likvida medel vid årets slut	35 800	39 400

2024102507826

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har för första gången upprättats enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare år har bolaget inte varit moderföretag och därmed inte upprättat koncernredovisning.

Moderföretagets jämförelsetal påverkas inte av byte av redovisningsregelverk.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Hyresrätter	30	30
-Inventarier, verktyg och installationer	3-10	3-10

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingsavtal i koncernen är operationella.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2023-05-01- 2024-04-30	-
Koncern		
Nettoomsättning per geografisk marknad		
Sverige	85 216 361	-
Finland	4 472 161	-
	<u>89 688 522</u>	-

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023-05-01- 2024-04-30	
Koncern		
Kursvinster	8 545 424	-
Provisionsintäkter	17 275 825	-
Försäkringsersättningar	132 700	-
Övrigt	718 526	-
Summa	26 672 475	-

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2023-05-01- 2024-04-30	Varav män	-	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	389	16	-	-
Finland	56	-	-	-
Totalt dotterföretag	445	16	-	-
Koncernen totalt	445	16	-	-

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-05-01- 2024-04-30	
Moderföretag		
Styrelse och VD		
Övriga anställda	-	-
Summa	-	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD		
Övriga anställda	34 956 506	-
Summa	34 956 506	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	12 887 278 1 336 951	- -
Koncern		
Styrelse och VD		
Övriga anställda	34 956 506	-
Summa	34 956 506	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	12 887 278 1 336 951	- -

Not 5 Övriga rörelsekostnader

	2023-05-01- 2024-04-30	
Koncern		
Kursförluster	634	-
Realisationsförluster	39 699	-
Övrigt	13 591	-
Summa	53 924	-

Not 6 Operationell leasing**Leasingavtal där företaget är leasetagare**

	2023-05-01- 2024-04-30	
Koncern		
<i>Tillgångar som innehåses via operationella leasingavtal</i>		
Minimileaseavgifter	14 969 445	-
Totala leasingkostnader	14 969 445	-
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	51 104 334	-
Mellan ett och fem år	65 172 701	-
	116 277 035	-

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-05-01- 2024-04-30	
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	10 278	-
	10 278	-
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	2 484 542	-
	2 484 542	-

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-05-01- 2024-04-30	
Koncern		
Räntekostnader, övriga	2 575 987	-
	2 575 987	-
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	-	-
	-	-

Not 9 Exceptionella poster

	2023-05-01- 2024-04-30	
Koncern		
Negativ goodwill	18 770 660	-
	18 770 660	-

Not 10 Skatt på årets resultat

	2023-05-01- 2024-04-30	
Koncern		
Aktuell skatt	1 387 291	-
	1 387 291	-
Moderföretag		
Aktuell skatt	511 073	-
	511 073	-

Avstämning effektiv skatt

	2023/2024		/	
Koncernen	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		-10 071 302		-
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	2 074 688	20,6%	-
Avskrivning av koncernmässig goodwill		-2 677 948		-
Andra icke-avdragsgilla kostnader		-1 005 389		-
Ej skattepliktiga intäkter		120 023		-
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag		101 335		-
Differens		-1 387 291		-
Moderföretaget	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		2 480 942		-1
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	-511 074	20,6%	-
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt		-		-
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag		1		-
Differens		-511 073		-

Not 11 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2024-04-30	
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	4 017 379	-
-Förvärv av dotterföretag	4 933 351	-
Vid årets slut	8 950 730	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Förvärv av dotterföretag	-3 422 450	-
-Årets avskrivning	-208 113	-
Vid årets slut	-3 630 563	-
Redovisat värde vid årets slut	5 320 167	-

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

2024-04-30

Koncern*Akkumulerade anskaffningsvärden:*

-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	1 410 011	-
-Rörelseförvärv	40 606 414	-
-Vid årets slut	42 016 425	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Rörelseförvärv	-19 343 934	-
-Årets avskrivning	-6 970 119	-
-Vid årets slut	-26 314 053	-
Redovisat värde vid årets slut	15 702 372	-

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

2024-04-30

Koncern*Akkumulerade anskaffningsvärden:*

-Nyanskaffningar	129 040	-
-Rörelseförvärv	2 420 627	-
-Vid årets slut	2 549 667	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Rörelseförvärv	-1 731 964	-
-Årets avskrivning	-92 139	-
-Vid årets slut	-1 824 103	-
Redovisat värde vid årets slut	725 564	-

Not 14 Andelar i koncernföretag

2024-04-30

Akkumulerade anskaffningsvärden:

-Vid årets början	-	-
-Förvärv	48 662 444	-
-Vid årets slut	48 662 444	-
Redovisat värde vid årets slut	48 662 444	-

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2024-04-30	
			Redovisat värde	Redovisat värde
Ur & Penn AB, 556438-6950, Stockholm	25 500	51	48 662 444	-
Oy Ur&Penn Finland AB, 2369897-4, Helsingfors				
KM Kello OY, 1833296, Esbo				
			48 662 444	-

Not 15 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

2024-04-30

Koncern*Akkumulerade anskaffningsvärden:*

-Vid årets början	-	-
-Förvärv	6 999 750	-
-Vid årets slut	6 999 750	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets nedskrivningar	-6 999 750	-
-Vid årets slut	-6 999 750	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Moderföretag*Akkumulerade anskaffningsvärden:*

-Vid årets början	-	-
-Förvärv	6 999 750	-
Vid årets slut	6 999 750	-
Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets nedskrivningar	-6 999 750	-
Vid årets slut	-6 999 750	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Specifikation av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Justerat EK /Årets resultat</i>	<i>Andelar / antal i % i)</i>	<i>Kapitalan- delens värde i koncernen</i>	<i>Redov värde hos moder- företaget</i>
Direkt ägda				
Nordic Rice AB 559280-2804, Eskilstuna		22,13	-	-
			-	-

Nordic Rice AB har per signeringsdatum för Axcent ännu inte upprättat årsredovisning för räkenskapsår med bokslutsdatum 2023-12-31. Andelarna har därför skrivits ned i moderbolag och koncernen.

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

2024-04-30

Koncern*Akkumulerade anskaffningsvärden:*

-Vid årets början	-	-
-Tillkommande tillgångar	6 001 175	-
-Vid årets slut	6 001 175	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets nedskrivningar	-6 000 000	-
-Vid årets slut	-6 000 000	-
Redovisat värde vid årets slut	1 175	-

Moderföretag*Akkumulerade anskaffningsvärden:*

-Vid årets början	-	-
-------------------	---	---

-Tillkommande tillgångar	6 000 000	-
-Vid årets slut	6 000 000	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets nedskrivningar	-6 000 000	-
-Vid årets slut	-6 000 000	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

2024-04-30

Koncern		
Förutbetalda hyreskostnader	9 406 775	-
Förutbetalda försäkringspremier	342 789	-
Upplupna intäkter	270 407	-
Övriga poster	4 865 252	-
	14 885 223	-

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

2024-04-30

A-aktier		
antal aktier	40 000	500
kvotvärde	100	100

Not 19 Övriga skulder till kreditinstitut

2024-04-30

Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	-	-
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	3 290 932	-
	3 290 932	-

Not 20 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

2024-04-30

Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	17 010 883	-
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	14 691 250	-
	31 702 133	-

Not 21 Checkräkningskredit

2024-04-30

Koncernen		
Beviljad kreditlimit	33 000 000	-
Outnyttjad del	-11 008 974	-
Utnyttjat kreditbelopp	21 991 026	-

Checkräkningskrediten finns hos Ur & Penn AB.

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2024-04-30

Koncernen		
Upplupna personalkostnader	37 939 075	-
Övriga poster	13 385 935	-
	<u>51 325 010</u>	<u>-</u>

Not 23 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen**Ställda säkerheter**

2024-04-30

Koncernen		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	100 000 000	100 000 000
Summa ställda säkerheter	100 000 000	100 000 000

Not 24 Nyckeltalsdefinitioner*Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Not 25 Eventualförpliktelser*Typ av eventualförpliktelse*

2024-04-30

Tullgarantier	983 000	-
Summa eventualförpliktelser	983 000	-

Not 26 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 101 977 629, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	113 007 510
Årets resultat	-11 029 881
Summa	101 977 629
Balanseras i ny räkning	101 977 629
Summa	101 977 629

Underskrifter

Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Osama Saffar
Styrelseledamot

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.

2024102507836

Denna årsredovisning har signerats digitalt

Signeringarna har gjorts med sådan Avancerad Elektronisk Underskrift som regleras i EU:s förordning nr 910/2014

Originalalets dokumentinformation

Filnamn: Osama S årsredovisning 2024.pdf
Checksumma: 078b15964cc9313dd87aeba95faae674b91a0670487f856186ebf69dd0a263b2
Skickad: 2024-10-24 kl 10:59

Underskrift av årsredovisningen



Digitalt signerad av: Osama Saffar
Identifikationstyp: BankID
Signering skedde: 2024-10-24 kl 11:34

Signaturinformation

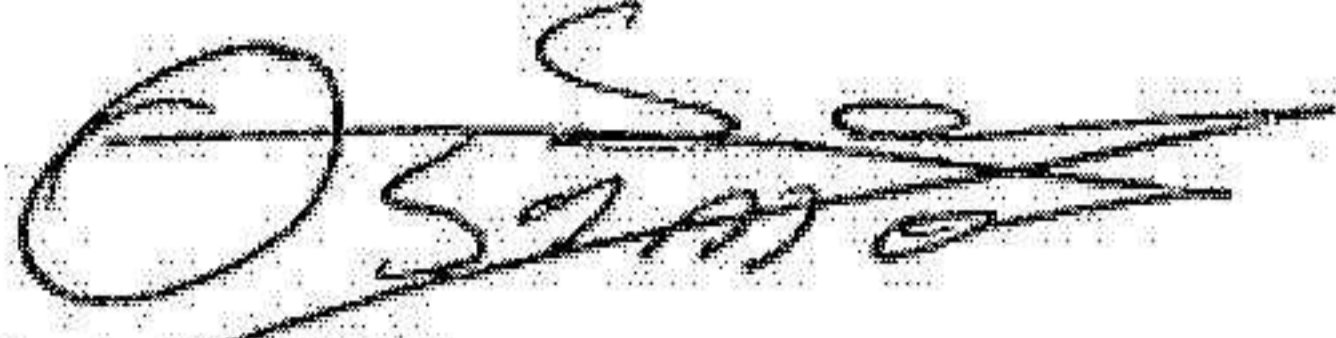
- Detta dokument har signerats digitalt genom Accountec Byråportal. För att verifiera dokumentets äkthet kan det öppnas i Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av signaturinformation.
- Alla digitala signaturer är bifogade i sin helhet och kan verifieras genom Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av bifogade filer.
- Identifiering har gjorts med BankID, som uppfyller DIGGs (Myndigheten för digital förvaltning) krav avseende statens kvalitetsmärke Svensk e-legitimation.
Läs mer på <https://www.digg.se/digital-identitet/e-legitimering>

2024102507838

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Osama S AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2024-10-24. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Stockholm den 25 oktober 2024



Osama Saffar
Styrelseledamot