

2023112100791

Nakatomi AB

Organisationsnummer 556596-3013

Årsredovisning 2023

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-04-30

2

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Nakatomi AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-10-31. Stämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-10-31



Per Lydmar
Styrelseledamot

2023112100793

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Förändring av eget kapital	8
Tilläggsupplysningar	9

7

Förvaltningsberättelse

Verksamheten i moderbolaget

Nakatomi AB är ett koncernmoderbolag med kontor i Sigtuna utanför Stockholm. Bolaget förvaltar aktier i rörelsedrivande bolag samt en fastighet i Sigtuna.

Verksamheten i dotterbolagen

Nakatomi har ägarintressen i helägda Overlook Hospitality Management som är koncernens konsultbolag samt Overlook Fejan AB.

Väsentliga händelser under året

Under räkenskapsåret avtrades innehavet i Overlook Restaurang AB. Köpeskillingen var 75 000 tkr.

Overlook Hospitality Management AB är koncernens konsultbolag. Här arbetar vi med rådgivning mot restaurangnäringen samt även till fastighetsbranschen. Vi stora fastighetsbolag som kunder. Under året har verksamheten minskat väsentligt. Vi sköter även ett ekonomiskt och administrativt arbete för Eatly Stockholm AB.

Fejan ABs verksamhet är att drive en sjökrog i norra skärgården på ön Fejan. Normalt så har denna säsongskrog tre säsonger. Först vårens konferenssäsong, sedan en sommarsäsong, som är mycket beroende av väderleken, och slutligen en höstkonferenssäsong. I början på år 2023 har stora investeringar skett i att öka standarden i de rum som hyrs ut i anslutning till sjökrogen.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 030	891	342	1 022	1 017
Resultat efter finansiella poster	70 249	-1 612	-2 047	-3 876	-999
Soliditet (%)	88%	6%	28%	17%	14%

Ägarförhållanden

Av aktierna i Nakatomi AB äger Nakatomi Holding 100 %.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De finansiella riskerna kan primärt delas upp i följande kategorier: ränterisk, kreditrisk och likviditetsrisk. bolagets ränterisk är främst kopplad till räntebärande skulder, vilka per balansdagen uppgick till 8 951 tkr. bolagets räntebärande skulder löper samtliga med rörlig ränta. bolaget eftersträvar bästa möjliga kreditvärdighet på bolagets motparter. Merparten av bolagets försäljning kan ske med låg kreditrisk. Historiskt sett har kreditförlusterna varit låga. bolaget arbetar kontinuerligt med sin likviditet och har checkkrediter för att balansera likviditetsrisken.

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till bolagsstämmans förfogande står:

balanserad förlust	-4 191 361
årets resultat	70 249 363
	<hr/>
	66 058 002

Styrelsen föreslår att:

i ny räkning överföres	66 058 002
	<hr/>
	66 058 002



2023112100795

2023112100796

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2023-01-01 2023-04-30	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Fakturerade tjänster		915 823	549 177
Hysesintäkter		114 000	342 000
Övriga rörelseintäkter		0	243 208
Summa rörelsens intäkter		1 029 823	1 134 385
Rörelsens kostnader			
Inköp av handelsvaror		-62 500	0
Övriga externa kostnader		-359 381	-765 066
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-38 057	-106 823
Förlust vid avyttring av immateriella tillgångar		0	-1 500 000
Summa rörelsens kostnader		-459 938	-2 371 889
Rörelseresultat		569 885	-1 237 504
Resultat från finansiella investeringar			
Vinst vid avyttring av andelar i dotterföretag		69 484 874	0
Ränteintäkter från koncernföretag		315 400	0
Övriga ränteintäkter		15	116
Räntekostnader och liknande resultatposter		-120 811	-374 775
Summa finansiella poster		69 679 478	-374 659
Resultat efter finansiella poster		70 249 363	-1 612 163
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-2 580 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-2 580 000
Resultat före skatt		70 249 363	-4 192 163
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		70 249 363	-4 192 163

1

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2023-04-30	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnad och mark	3	18 647 932	18 685 989
		18 647 932	18 685 989
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i dotterföretag	4	1 290 000	2 915 001
Fordringar hos moderföretag		48 530 000	0
Fordringar hos dotterföretag		3 852 808	853 631
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	5	20 000	20 000
		53 692 808	3 788 632
Summa anläggningstillgångar		72 340 740	22 474 621
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Handelsvaror		800 000	800 000
		800 000	800 000
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	106 250
Övriga fordringar		470 796	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 860	25 060
		486 656	131 310
Kassa och bank		8 630 118	7 208 199
Summa omsättningstillgångar		9 916 774	8 139 509
SUMMA TILLGÅNGAR		82 257 514	30 614 130

1

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2023-04-30	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1 000 aktier med kvotvärde 100 kr)		100 000	100 000
Uppskrivningsfond		6 000 000	6 000 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>6 120 000</u>	<u>6 120 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		-4 191 361	802
Årets resultat		70 249 363	-4 192 163
		<u>66 058 002</u>	<u>-4 191 361</u>
Summa eget kapital		72 178 002	1 928 639
Långfristiga skulder			
	6		
Skulder till kreditinstitut	6	8 667 000	8 769 000
Skulder till koncernföretag		851 539	3 651 539
Summa långfristiga skulder		<u>9 518 539</u>	<u>12 420 539</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		284 000	284 000
Leverantörsskulder		49 237	885 636
Skulder till koncernbolag		0	6 515 001
Skatteskulder		0	652 435
Övriga skulder		182 736	7 882 880
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		45 000	45 000
Summa kortfristiga skulder		<u>560 973</u>	<u>16 264 952</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>82 257 514</u>	<u>30 614 130</u>

14

Förändring av eget kapital

<i>Belopp i tkr</i>	Aktie- kapital	Uppskrivnings- fond	Reserv- fond	Fritt eget Kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2023-01-01	100 000	6 000 000	20 000	-4 191 361	1 928 639
Årets resultat				70 249 363	70 249 363
Belopp vid årets utgång 2023-04-30	100 000	6 000 000	20 000	66 058 002	72 178 002

M

2023112100799

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3) tillämpas vid upprättandet av finansiella rapporter.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i tkr om inget annat anges.

Värderingsprinciper m.m.

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

Intäktsredovisning

bolagets bolag utför tjänster på löpande räkning samt hyr ut fastighet. Uppdragen intäktsförs i takt med att tjänsten tillhandahålls, dvs enligt huvudregeln i K3.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är redovisade till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas för både moderbolag och koncernföretag.

Byggnad	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Leasing

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna förknippade med leasingobjektet i all väsentlighet har förts över till leasetagaren. I annat fall är det fråga om operationell leasing. bolaget har såväl finansiella som operationella leasingavtal. Leasingavgiften för operationella leasingavtal fördelas linjärt över leasingperioden. För finansiella leasingavtal redovisas den leasade tillgången i balansräkningen med en motsvarande skuld för framtida leasingavgifter. Tillgången skrivs av på samma sätt och tid som för motsvarande tillgång som ägs av bolaget.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

h

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6%. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Varulager m.m.

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har först-in-först-ut-principen tillämpats.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Företaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Det verkliga framtida utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och antaganden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under innevarande räkenskapsår diskuteras nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av över sin nyttjandeperod, vilken beräknas utifrån ledningens uppskattningar av hur länge tillgångarna kommer att generera ekonomisk nytta. Förändringar av uppskattningarna kan resultera i betydande ändringar av det redovisade värdet. Företaget bedömer nedskrivningsbehovet för materiella anläggningstillgångar som är föremål för avskrivningar när händelser eller förändrade omständigheter tyder på att det redovisade värdet inte kan återvinnas. Exempel på viktiga faktorer som kan utlösa ett nedskrivningstest av materiella anläggningstillgångar:

- Betydande negativa avvikelser i förhållande till tidigare eller förväntade framtida rörelseresultat.
- Betydande förändringar av sättet att använda tillgångarna eller företagets övergripande strategi.
- Betydande negativa trender inom branschen eller ekonomin som helhet.

M

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Byggnad och mark

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	19 717 000	19 077 000
Inköp	0	640 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 717 000	19 717 000
Ingående avskrivningar	-1 031 011	-924 188
Årets avskrivningar	-38 057	-106 823
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 069 068	-1 031 011
Redovisat värde	18 647 932	18 685 989

3

2023112100802

2023112100803

Not 4 Andelar i dotterföretag

Företag	Organisations- nummer	Säte	Kapitalandel	Redovisat värde	
				2023	2022
Ovelook Hospitality Management AB	556520-9599	Stockholm	100,0%	470 000	
Overlook Fejan AB	559137-9184	Sigtuna	100,0%	770 000	
Overlook Norrlandsgatan AB	559261-9257	Stockholm	100,0%	50 000	
				2023	2022
Ingående anskaffningsvärde				2 915 001	2 915 001
Avyttring				-1 625 001	0
Summa moderbolaget				1 290 000	2 915 001

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Företag	Organisations- nummer	Säte	Kapitalandel	Redovisat värde	
				2023	2022
Moderbolaget					
IRMA AB	559101-2355	Stockholm	40%	20 000	20 000
Summa moderbolaget				20 000	20 000
				2023	2022
Ingående anskaffningsvärde			20 000	20 000	

~

Not 6 Långfristiga lån

<i>Förfalltidpunkt, senare än 5 år från balansdagen</i>	2023	2022
Skulder till kreditinstitut	7 749 000	8 033 000
Summa	7 749 000	8 033 000

Not 7 Ställda säkerheter

	2023	2022
<i>Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut (avser skulder till kreditinstitut och borgen)</i>		
Företagsinteckningar	0	0
Fastighetsinteckningar	15 600 000	15 600 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	0
Summa	15 600 000	15 600 000

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Not 8 Eventualförpliktelser

	2023	2022
Borgensåtaganden		
Borgensåtagande till förmån för dotterföretag	0	5 000 000
Borgensåtagande till förmån för intresseföretag	0	0

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

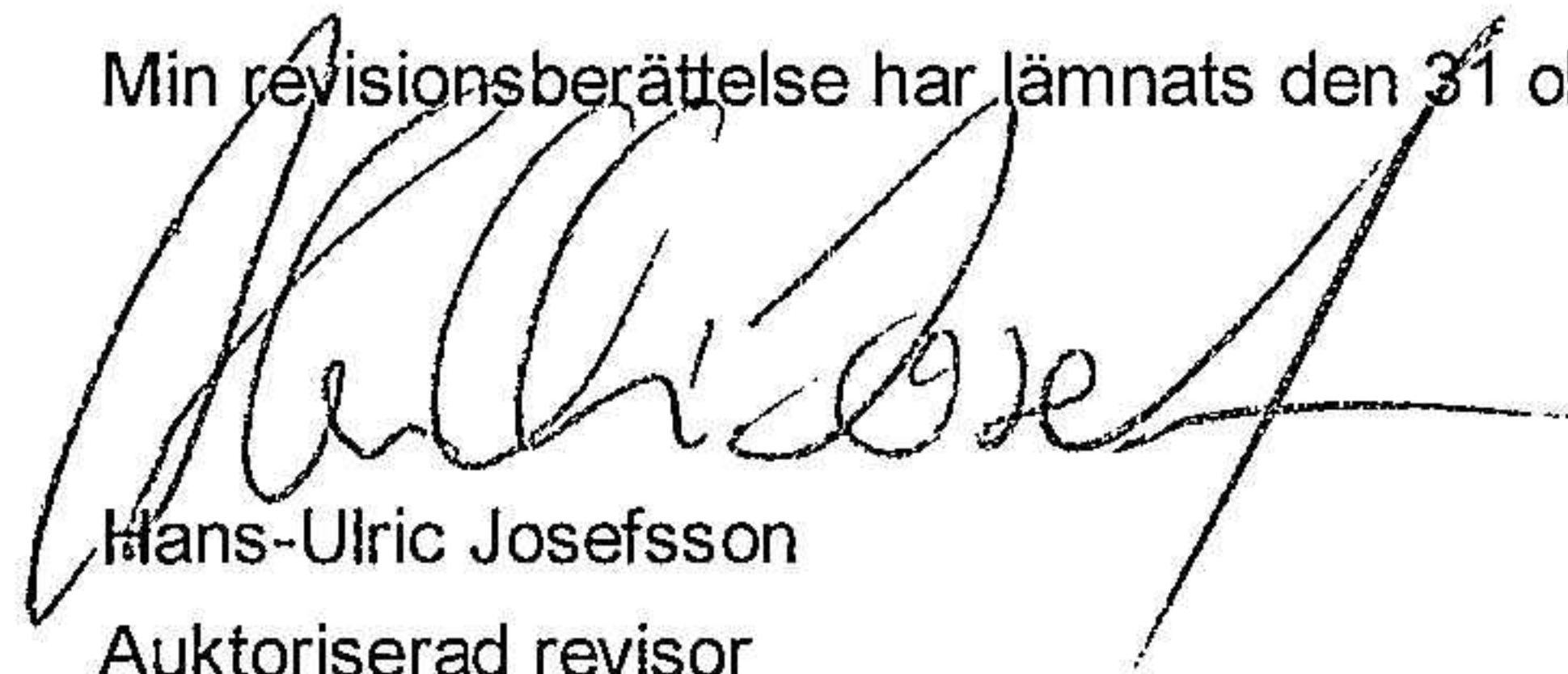
Inga väsentliga händelser.

Stockholm den 30 oktober 2023



Per Lydmar
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2023



Hans-Ulric Josefsson
Auktoriserad revisor

2023112100805

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Nakatomi AB
Org.nr. 556596-3013

Rapport om årsredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nakatomi AB för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Nakatomi ABs finansiella ställning per den 30 april 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Nakatomi AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**Uttalanden**

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Nakatomi AB för räkenskapsåret 2022-01-01 -- 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Nakatomi AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 31 oktober 2023


Hans-Ulric Josefsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

