

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för Osama S AB, organisationsnummer 559218-2710, för räkenskapsåret 2024-05-01 till 2025-04-30 har fastställts på årsstämma den 2025-06-20

Stämman beslutade enligt styrelsens förslag om disposition beträffande bolagets vinst eller förlust.

Upplands Väsby, 2025-06-20



Osama Saffar

Styrelseledamot

Styrelsen och verkställande direktören för

Osama S AB

Org nr 559218-2710

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2024-05-01 - 2025-04-30

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	22

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Koncernen bedriver, genom UR & Penn AB, detaljhandel med ur, smycken och accessoarer i eget namn samt som grossist. Under året har även en fastighet förvärvats.

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.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp i Tkr	2025-04-30	2024-04-30
Nettoomsättning	451 053	89 689
Resultat e fin.	-33 804	-28 842
Balansomslutning	349 319	344 093
Soliditet i %	33,7	43,2

Definitioner: se not 27

Underkoncernen Ur & Penn, som var det enda verksamhetsgrenen under föregående år anskaffades 1 februari. Föregående års jämförelsesiffror innehåller därmed endast 3 månaders verksamhet.

Moderföretag

Belopp i Tkr	2025-04-30	2024-04-30	2023-04-30	2022-04-30	2021-04-30
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Resultat e fin.	-1 402	-10 519	-1	-4	-3
Balansomslutning	105 346	106 489	39	40	44
Soliditet i %	99,3	99,5	100	100	100

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Moderbolaget Osama S AB har den 21 oktober 2024 förvärvat 64% av Fastighet Vatthagen i Väsby AB, 559365-1978, som äger en förvaltningsfastighet i Väsby.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserver	Minoritets intresse	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa
<i>Koncernen</i>					
Ingående balans					
2024-05-01	4 000 000	-106 108	51 421 212	124 602 851	148 864 609
Uppskrivningsfond		15 000 000		-15 000 000	-
Egenaktiverade tillgångar		6 253 435		-6 253 435	-
Förtskjutning av minoritet			-5 954 838	5 954 838	-
Omräkningsdifferenser		-826 228			-826 228
Årets resultat			-16 031 538	-14 195 580	-30 227 118
Eget kapital					
2025-04-30	4 000 000	20 321 099	29 434 836	95 108 674	117 811 263

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Moderföretag				
Vid årets början	4 000 000	90 947 746	-11 029 881	105 977 629
Omföring av föreg års vinst		-11 029 881	11 029 881	-
Årets resultat			-1 402 408	-1 402 408
Vid årets slut	4 000 000	79 917 865	-1 402 408	104 575 221

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 100 575 221, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Balanserat resultat	101 977 629
Årets resultat	-1 402 408
Summa	100 575 221
Balanseras i ny räkning	100 575 221
Summa	100 575 221

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

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	451 053 084	89 688 522
Övriga rörelseintäkter	3	24 806 665	26 672 475
		<u>475 859 749</u>	<u>116 360 997</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-143 635 077	-38 618 130
Övriga externa kostnader	6	-135 550 426	-40 628 942
Personalkostnader	4	-200 655 090	-48 158 002
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 256 883	-2 178 502
Övriga rörelsekostnader	5	-14 010 974	-53 924
		<u>-25 248 701</u>	<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	2 212 107	10 278
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-10 767 837	-2 575 987
		<u>-33 804 431</u>	<u>-28 841 962</u>
Resultat efter finansiella poster			
Extraordinära intäkter	9	3 765 355	18 770 660
		<u>-30 039 076</u>	<u>-10 071 302</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	10	-188 042	-1 387 291
		<u>-30 227 118</u>	<u>-11 458 593</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-14 195 580	-11 239 315
Innehav utan bestämmande inflytande		-16 031 538	-219 278

2025072810397

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2025-04-30</i>	<i>2024-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	11	7 320 744	-
Hyresrätter och liknande rättigheter	12	-	5 320 167
		<u>7 320 744</u>	<u>5 320 167</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	15 607 000	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	13 925 562	15 702 372
Inventarier, verktyg och installationer	15	459 424	725 564
		<u>29 991 986</u>	<u>16 427 936</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	1 097	1 175
		<u>1 097</u>	<u>1 175</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>37 313 827</u>	<u>21 749 278</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror		122 151 666	135 827 759
		<u>122 151 666</u>	<u>135 827 759</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 161 703	4 032 177
Skattefordringar		1 261 520	6 163 146
Övriga fordringar		173 702 694	160 063 620
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	12 465 253	14 885 223
		<u>188 591 170</u>	<u>185 144 166</u>
Kassa och bank		<u>1 262 446</u>	<u>1 371 565</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>312 005 282</u>	<u>322 343 490</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>349 319 109</u>	<u>344 092 768</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2025-04-30</i>	<i>2024-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		4 000 000	4 000 000
Övrigt tillskjutet kapital		27 388 867	22 287 976
Reserver		20 321 099	-106 108
Balanserat resultat inkl årets resultat		36 666 461	71 261 529
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		88 376 427	97 443 397
Innehav utan bestämmande inflytande		29 434 836	51 421 212
Summa eget kapital		117 811 263	148 864 609
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar	21	1 506 940	1 461 101
		1 506 940	1 461 101
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	22	-	3 290 932
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag	23	54 899 880	58 810 398
Övriga långfristiga skulder	24	26 783 869	14 691 250
		81 683 749	76 792 580
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	25	23 541 914	21 991 026
Förskott från kunder		-	2 562 169
Leverantörsskulder		18 357 815	22 296 659
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		3 445 159	-
Skatteskulder		764 522	1 788 731
Övriga kortfristiga skulder	24	60 121 504	17 010 883
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	42 086 243	51 325 010
		148 317 157	116 974 478
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		349 319 109	344 092 768

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2025-04-30</i>	<i>2024-04-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-30 039 076	-15 842 212
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		3 491 528	20 560 931
		-26 547 548	4 718 719
Betald inkomstskatt		-6 113 877	-5 761 706
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-32 661 425	-1 042 987
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		13 676 093	-135 727 759
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-3 447 004	-198 581 806
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		31 445 709	136 575 264
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 013 373	-198 777 288
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-2 000 577	
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-13 564 050	-23 000 000
Förvärv av finansiella tillgångar		78	-13 927 530
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 564 549	-36 927 530
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		-	160 283 802
Upptagna lån		6 442 057	76 792 581
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		6 442 057	237 076 383
Årets kassaflöde		-109 119	1 371 565
Likvida medel vid årets början		1 371 565	-
Likvida medel vid årets slut		1 262 446	1 371 565

2025072810400

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	-	-
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-259 100	-3 600
Rörelseresultat		-259 100	-3 600
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-	-12 999 750
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	4 859 875	2 484 542
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-6 003 183	-
Resultat efter finansiella poster		-1 402 408	-10 518 808
Resultat före skatt		-1 402 408	-10 518 808
Skatt på årets resultat	10	-	-511 073
Årets resultat		-1 402 408	-11 029 881

2025072810401

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2025-04-30</i>	<i>2024-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	49 435 244	48 662 444
Fordringar hos koncernföretag		53 250 897	57 043 958
		<u>102 686 141</u>	<u>105 706 402</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>102 686 141</u>	<u>105 706 402</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		-	679 500
Fordringar hos koncernföretag		2 659 754	-
Övriga fordringar		-	67 000
		<u>2 659 754</u>	<u>746 500</u>
Kassa och bank		<u>400</u>	<u>35 800</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>2 660 154</u>	<u>782 300</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>105 346 295</u>	<u>106 488 702</u>

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2025-04-30</i>	<i>2024-04-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (40 000 aktier)		4 000 000	4 000 000
		<u>4 000 000</u>	<u>4 000 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		-	113 018 110
Balanserad vinst eller förlust		-11 040 481	-10 600
Vinst eller förlust föregående år		113 018 110	-
Årets resultat		-1 402 408	-11 029 881
		<u>100 575 221</u>	<u>101 977 629</u>
Summa eget kapital		<u>104 575 221</u>	<u>105 977 629</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Aktuell skatteskuld		511 073	511 073
Övriga kortfristiga skulder		260 000	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	1	-
		<u>771 074</u>	<u>511 073</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>105 346 295</u>	<u>106 488 702</u>

2025072810403

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2025-04-30</i>	<i>2024-04-30</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-1 402 408	-10 518 808
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		-	12 999 750
		-1 402 408	2 480 942
Betald skatt		-	-511 073
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-1 402 408	1 969 869
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 913 255	-746 500
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		260 002	511 073
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3 055 661	1 734 442
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-772 800	-48 662 444
Förvärv av intressebolag		-	-6 999 750
Nettopåverkan av övriga investeringar		-	-6 000 000
Förvärv av övriga finansiella tillgångar		3 793 061	-57 043 958
Kassaflöde från investeringsverksamheten		3 020 261	-118 706 152
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		-	116 968 110
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-	116 968 110
Årets kassaflöde		-35 400	-3 600
Likvida medel vid årets början		35 800	39 400
Likvida medel vid årets slut		400	35 800

2025072810404

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.

Avsättningar

Koncernens dotterbolag gör garantiavsättningar för sålda klockor. Avsättningen görs utifrån gällande regler enligt konsumentköplagen och baserar sig på tidigare års utfall och aktuella saldon.

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 tilläggsköpeskillning. 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

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	408 962 541	72 510 095
Finland	34 017 908	4 472 161
Europa	8 072 635	12 706 266
	<u>451 053 084</u>	<u>89 688 522</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
Kursvinster	-	8 545 424
Provisionsintäkter	17 183 285	17 275 825
Försäkringsersättningar	-	132 700
Övrigt	7 623 380	718 526
Summa	<u>24 806 665</u>	<u>26 672 475</u>

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse**Medelantalet anställda**

	2024-05-01- 2025-04-30	Varav män	2023-05-01- 2024-04-30	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	310	23	389	16
Finland	58	-	56	-
Totalt dotterföretag	<u>368</u>	<u>23</u>	<u>445</u>	<u>16</u>
Koncernen totalt	368	23	445	16

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Moderföretag		
Styrelse och VD	-	-
Övriga anställda	-	-
Summa	-	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD (varav tantiem)	2 060 977	-
Övriga anställda	143 522 782	34 956 506
Summa	143 522 782	34 956 506
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	54 093 475	12 887 278
	9 352 725	1 336 951

Koncern		
Styrelse och VD		
Övriga anställda	145 583 759	34 956 506
Summa	145 583 759	34 956 506
Sociala kostnader	54 093 475	12 887 278
(varav pensionskostnader)	9 352 725	1 336 951

Not 5 Övriga rörelsekostnader

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
Kursförluster	14 010 974	634
Realisationsförluster	-	39 699
Övrigt	-	13 591
Summa	14 010 974	53 924

Not 6 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Årets leasingkostnader	50 540 675	14 969 445
Totala leasingkostnader	50 540 675	14 969 445
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	39 998 864	51 104 334
Mellan ett och fem år	5 961 686	65 172 701
	45 960 550	116 277 035

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	2 212 107	10 278
	2 212 107	10 278
Moderföretag		
Ränteintäkter, koncernföretag	2 659 754	2 484 542
Ränteintäkter, övriga	2 200 121	
	4 859 875	2 484 542

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
Räntekostnader, övriga	10 767 837	2 575 987
	<u>10 767 837</u>	<u>2 575 987</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	6 003 183	-
	<u>6 003 183</u>	<u>-</u>

Not 9 Exceptionella poster

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
Negativ goodwill	3 840 355	18 770 660
	<u>3 840 355</u>	<u>18 770 660</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2024-05-01- 2025-04-30	2023-05-01- 2024-04-30
Koncern		
Aktuell skatt	188 042	1 387 291
	<u>188 042</u>	<u>1 387 291</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	-	511 073
	<u>-</u>	<u>511 073</u>

Avstämning effektiv skatt

	2024/2025		2023/2024
Koncernen		Procent	Belopp
Resultat före skatt	-3 003 976		-10 071 302
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	20,6%	2 074 688
Avskrivning av koncernmässig goodwill	-		-2 677 948
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-488 223		-1 005 389
Ej skattepliktiga intäkter	-		120 023
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-5 887 869		101 335
Differens	<u>-188 042</u>		<u>-1 387 291</u>
Moderföretaget		Procent	Belopp
Resultat före skatt	-1 402 408		2 480 942
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	20,6%	-511 074
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-288 896		-
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-		1
Differens	<u>-</u>		<u>-511 073</u>

Not 11 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Nyanskaffningar	10 008 680	-
	<u>10 008 680</u>	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Årets avskrivning	-2 687 936	-
	<u>-2 687 936</u>	-
Redovisat värde vid årets slut	7 320 744	-

Not 12 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	8 950 730	-
-Nyanskaffningar	-	4 017 379
-Förvärv av dotterföretag	-	4 933 351
-Avyttringar och utrangeringar	-8 950 730	-
Vid årets slut	-	<u>8 950 730</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-3 630 563	-
-Förvärv av dotterföretag	-	-3 422 450
-Avyttringar och utrangeringar	3 630 563	-
-Årets avskrivning	-	-208 113
Vid årets slut	-	<u>-3 630 563</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	5 320 167

Not 13 Byggnader och mark

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Förvärv av dotterföretag	3 535 825	-
Vid årets slut	<u>3 535 825</u>	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-	-
-Förvärv av dotterföretag	-2 928 825	-
Vid årets slut	<u>-2 928 825</u>	-
<i>Akkumulerade uppskrivningar:</i>		
-Förvärv av dotterföretag	15 000 000	-
Vid årets slut	<u>15 000 000</u>	-
Redovisat värde vid årets slut	15 607 000	-
Taxeringsvärde byggnader:	7 129 000	-
Taxeringsvärde mark:	3 408 000	-
Vid årets slut	<u>10 537 000</u>	-

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	42 016 425	-
-Nyanskaffningar	4 350 628	1 410 011
-Rörelseförvärv		40 606 414
-Avyttringar och utrangeringar	-230 000	
-Vid årets slut	46 137 053	42 016 425
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-26 314 053	-
-Rörelseförvärv		-19 343 934
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	221 000	
-Årets avskrivning	-6 118 438	-6 970 119
-Vid årets slut	-32 211 491	-26 314 053
Redovisat värde vid årets slut	13 925 562	15 702 372

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	2 549 667	-
-Nyanskaffningar	86 362	129 040
-Rörelseförvärv	-	2 420 627
-Årets omräkningsdifferenser	-48 246	-
-Vid årets slut	2 587 783	2 549 667
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-1 824 103	-
-Rörelseförvärv	-	-1 731 964
-Årets avskrivning	-304 256	-92 139
-Vid årets slut	-2 128 359	-1 824 103
Redovisat värde vid årets slut	459 424	725 564

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2025-04-30	2024-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	48 662 444	-
-Förvärv	772 800	48 662 444
-Vid årets slut	49 435 244	48 662 444
Redovisat värde vid årets slut	49 435 244	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 %	2025-04-30 Redovisat värde	2024-04-30 Redovisat värde
Ur & Penn AB, 556438-6950, Stockholm		51	48 662 444	48 662 444
Oy Ur&Penn Finland AB, 2369897-4, Helsingfors				
KM Kello OY, 1833296, Esbo				
Fastighet Vatthagen Väsby AB , 559365-1978 , Stockholm		64	772 800	-
			49 435 244	48 662 444

Not 17 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 999 750	-
-Förvärv	-	6 999 750
-Avyttring	-6 999 750	-
-Vid årets slut	-	6 999 750
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-6 999 750	-
-Under året återförda nedskrivningar	6 999 750	-
-Årets nedskrivningar	-	-6 999 750
-Vid årets slut	-	-6 999 750
Redovisat värde vid årets slut	-	-
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 999 750	-
-Förvärv	-	6 999 750
-Avyttring	-6 999 750	-
Vid årets slut	-	6 999 750
Vid årets slut	-	-
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-6 999 750	-
-Under året återförda nedskrivningar	6 999 750	-
-Årets nedskrivningar	-	-6 999 750
Vid årets slut	-	-6 999 750
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 001 175	-
-Tillkommande tillgångar	-	6 001 175
-Avgående tillgångar	-6 000 078	-
-Vid årets slut	1 097	6 001 175
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-6 000 000	-
-Under året återförda nedskrivningar	6 000 000	-
-Årets nedskrivningar	-	-6 000 000
-Vid årets slut	-	-6 000 000
Redovisat värde vid årets slut	1 097	1 175
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	6 000 000	-
-Tillkommande tillgångar	-	6 000 000
-Avgående tillgångar	-6 000 000	-
-Vid årets slut	-	6 000 000
<i>Akkumulerade nedskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-6 000 000	-
-Under året återförda nedskrivningar	6 000 000	-
-Årets nedskrivningar	-	-6 000 000
-Vid årets slut	-	-6 000 000
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
Förutbetalda hyreskostnader	9 331 992	9 406 775
Förutbetalda försäkringspremier	-	342 789
Upplupna intäkter	-	270 407
Övriga poster	3 133 261	4 865 252
	12 465 253	14 885 223

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

	2025-04-30	2024-04-30
A-aktier		
antal aktier	40 000	40 000
kvotvärde	100	100

Not 21 Övriga avsättningar

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
Garantiåtaganden	1 506 940	1 461 101
	1 506 940	1 461 101

Not 22 Övriga skulder till kreditinstitut

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	-	-
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	-	3 290 932
	-	<u>3 290 932</u>

Not 23 Skulder till intresseföretag

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än tolv månader	54 899 880	58 810 398
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år från balansdagen	-	-
	<u>54 899 880</u>	<u>58 810 398</u>

Not 24 Övriga skulder, lång- och kortfristiga

	2025-04-30	2024-04-30
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	60 121 504	17 010 883
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	26 783 869	14 691 250
	<u>86 905 373</u>	<u>31 702 133</u>

Not 25 Checkräkningskredit

	2025-04-30	2024-04-30
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	33 000 000	33 000 000
Outnyttjad del	-9 458 086	-11 008 974
Utnyttjat kreditbelopp	<u>23 541 914</u>	<u>21 991 026</u>

Checkräkningskrediterna finns hos Ur & Penn AB.

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2025-04-30	2024-04-30
Koncernen		
Upplupna personalkostnader	39 674 050	37 939 075
Övriga poster	2 412 193	13 385 935
	<u>42 086 243</u>	<u>51 325 010</u>

Not 27 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen**Ställda säkerheter**

	2025-04-30	2024-04-30
Koncernen		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	100 000 000	100 000 000
Summa ställda säkerheter	<u>100 000 000</u>	<u>100 000 000</u>

Not 28 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

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

Not 29 Eventualförpliktelser

<i>Typ av eventualförpliktelse</i>	<i>2025-04-30</i>	<i>2024-04-30</i>
Tullgarantier	983 000	983 000
Summa eventualförpliktelser	983 000	983 000

Not 30 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 100 575 221, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	101 977 629
Årets resultat	-1 402 408
Summa	100 575 221
Balanseras i ny räkning	100 575 221
Summa	100 575 221

Underskrifter

~~Stockholm den dag som framgår av min elektroniska underskrift~~

Stockholm den 20/06/2025

Osama Saffar
Styrelseledamot



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

Bolagsverket
Ärendet nr 9561481-25
85181 Sundsvall