

ÅRSREDOVISNING

2022-01-01—2022-12-31

för

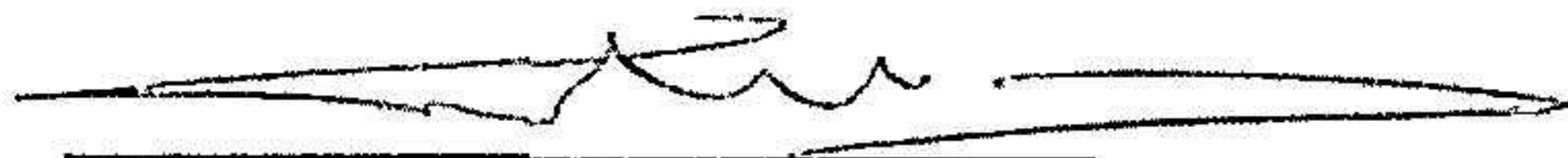
Swedish ATP Management AB (publ)
559204-4084

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Swedish ATP Management AB (publ) intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 30 juni 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Malmö 2023-07-05



Salvador Moreno
Verkställande direktör

Årsredovisning för perioden 1 januari – 31 december, 2022

VD kommentarer

Swedish ATP Management erbjuder flygförsäljning och leasingtjänster, underhåll och reservdelar, drift och utbildning. Företagets verksamhet är beroende av företagets enda flygplanstyp, BAE ATP, och till stor del också av en enda kund. Därför spelar diversifiering en viktig roll och företaget arbetar för att positionera sina tjänster i andra delar och länder.

Under året har företagets försäljningsvolym från hyresavtal minskat på grund av att flygplan har återlämnats till företaget när hyresavtalen löpte ut. Det förväntas att företaget i framtiden kommer kunna sälja sina tillgångar som är en del av målet.

Efter att COVID 19 restriktionerna avskaffades under året har arbetet med att sälja bolagets tillgångar intensifierats och ett flygplan samt en del av bolagets reservdelslager avyttrades under sommaren. I december tecknades en avsiktsförklaring med en kund om försäljning av sex stycken flygplan under år 2023.

Med de nuvarande marknadsförhållandena och den minskande uthyrningsaffären har företaget fortsatt att optimera sina egna resurser genom att fatta beslutet att skrota ytterligare sex långtidsparkerade flygplan, vars värden var nära noll och den beräknade investeringen som skulle krävas för att återföra dem i operationellt flygskick var för stor för att ge en positiv lönsamhet.

Under året har företaget amorterat 195 Mkr av obligationslånet i enlighet med obligationsvillkoren.

Det utestående obligationslånet på 5 miljoner kronor är en nollkupongobligation, noterad på Frankfurtbörsen under registrering ISIN: SE0012930089. Mer information finns på företagets hemsida: www.atpcargo.com.

Förvaltningsberättelse

Bolagsinformation

Information om verksamheten

Bolaget registrerades 2019-05-03 med säte i Göteborg, Sverige och gjordes publikt den 21 oktober 2019. Swedish ATP Management AB (publ.) tillhandahåller försäljning av ATP Cargo flygplan samt olika finansieringslösningar i syfte att möta potentiella kunders behov. Detta kommer vidare att kunna erbjudas som en paketlösning inkluderande andra tjänster genom tillgång till det största globala reservdelslagret för ATP flygplanet samt annan assistans via våra partners, vad gäller träning samt operativa tjänster.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Lusat Air S.L. med säte i Madrid, Spanien.

Obligationslånet

Under året amorterade bolaget 195 MKR av det utestående obligationslånet.

De aktuella och fullständiga obligationsvillkoren finns tillgängliga på bolagets hemsida www.atpcargo.com.

Marknadsförutsättningar och skrotning av flygplan

I takt med att restriktionerna av COVID 19 slopades under året har bolaget intensifierat diskussioner om flygplansförsäljningar med potentiella kunder. Ett flygplan samt en del av reservdelslagret avyttrades under året och i slutet av året ingicks en avsiktsförklaring med en kund om försäljning av sex flygplan samt reservdelar. Bolaget har som en följd av ytterligare ett år med besvärliga marknadsförhållanden valt att skrota sex stycken parkerade ATP flygplan. Vid årets slut bestod bolagets flygplansportfölj av 6 stycken ATP flygplan.

Omsättning och resultat

Omsättningen uppgick till 9 191 Tkr.

Bolaget gjorde under året sammanlagt nedskrivningar om 97 412 Tkr vilket är den stora förklaringen till årets förlust men även utan dessa nedskrivningar så hade bolaget redovisat en förlust.

Investeringar

Inga investeringar av betydelse gjordes under året.

Finansiell ställning, Obligation och eget kapital

Kassan uppgick till 4 855 Tkr vid periodens slut.

Den 14 augusti 2019 utgav bolaget en obligation med förbehåll om notering på Frankfurt börsens "Open Market".

Obligationslånet löper utan ränta och den utestående skulden på 5 Mkr förfaller till betalning under år 2024.

Obligationen med registrering ISIN SE0012930089 är noterad på Frankfurt Open Market sedan 2019-10-04. För mer information avseende obligationen, vänligen besök bolagets hemsida: www.atpcargo.com

Eget kapital uppgick till 24 267 Tkr.

Väsentliga händelser efter balansdagen

I början av år 2023 återlämnades resterande flygplan som bolaget hade utleasade.

Bolaget har inga affärsförbindelser eller verksamhet på den Ryska, Belarusiska eller Ukrainska marknaden och har därmed inte påverkats av det pågående kriget i Ukraina. Vi följer noga utvecklingen och kommer ta nödvändiga åtgärder om kriget skulle sprida sig till någon marknad där bolaget är verksamt.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget förväntar sig att den avsiktsförklaring som ingåtts leder till ett försäljningsavtal och att så gott som samtliga kvarvarande tillgångar som bolaget innehar kommer avyttras under år 2023.

Risker och osäkerheter

Marknads risker

Bolaget är beroende av att marknaden för ATP flygplan existerar. Bolaget marknadsför aktivt sina tillgångar på de relevanta geografiska marknaderna.

Finansiella risker

Obligationslånet ska återbetalas under år 2024. För att bolaget ska klara av detta krävs att likvida medel genereras i samband med försäljning av ATP flygplan och reservdelar.



Swedish ATP Management AB (publ)
Org nr 559204-4084

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------|----------|---------|---------|----------|
| Nettoomsättning | 9 191 | 11 266 | 19 632 | 17 459 |
| Resultat före skatt | -108 333 | -79 003 | 199 100 | -217 996 |
| Balansomslutning | 79 803 | 333 215 | 512 748 | 544 093 |
| Soliditet (%) | 30 | 40 | 41 | 2 |

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman behandling står följande medel (Kr):

| | |
|--|---------------------|
| Erhållet kapitaltillskott | 230 000 000 |
| Balanserad vinst/förlust | -97 899 334 |
| Årets resultat | <u>-108 333 371</u> |
| Summa fritt eget kapital | 23 767 295 |
| | |
| Styrelsen föreslår att medlen disponeras så att: | <u>23 767 371</u> |
| I ny räkning överförs | 23 767 371 |

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (Tkr).

2023071713158

Resultaträkning

| Tkr | Not | 1 Jan - 31 Dec 2022 | 1 Jan - 31 Dec 2021 |
|---------------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| Nettoomsättning | 3 | 9 191 | 11 266 |
| Kostnad för sålda tjänster | | -23 982 | -23 558 |
| Bruttoresultat | | -14 792 | -12 293 |
| Försäljningskostnader | | -2 | -8 |
| Administrationskostnader | | - | - |
| Övriga rörelsevinster | 4 | 1 439 | 551 |
| Övriga rörelsekostnader | 5 | -97 412 | -72 810 |
| Rörelseresultat | | -110 766 | -84 559 |
| Ränteintäkter och liknande | 6 | 2 433 | 5 555 |
| Räntekostnader och liknande | | - | - |
| Resultat före skatt | | -108 333 | -79 003 |
| Skatt på årets resultat | | - | - |
| Årets resultat | | -108 333 | -79 003 |
| Hänförligt till: | | | |
| - Aktieägarna till moderbolaget | | -108 333 | -79 003 |

2023071713159

Balansräkning

| Tkr | Note | Dec 31 2022 | Dec 31 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | 7 | | |
| Flygplan | | 41 686 | 130 778 |
| | | 41 686 | 130 778 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Övriga långfristiga fordringar | 8 | - | 142 456 |
| | | 0 | 142 456 |
| Summa anläggningstillgångar | | 41 686 | 273 233 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager | | | |
| Flygplan och reservdelar | 9 | 20 843 | 50 505 |
| | | 20 843 | 50 505 |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar hos koncernföretag | | 12 083 | 3 747 |
| Övriga kortfristiga fordringar | 10 | 141 | 22 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 11 | 196 | 381 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 12 420 | 4 149 |
| Kassa och bank | | 4 855 | 5 327 |
| Summa omsättningstillgångar | | 38 118 | 59 982 |
| Summa tillgångar | | 79 803 | 333 215 |
| Eget kapital och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | 12 | 500 | 500 |
| | | 500 | 500 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Erhållet kapitaltillskott | | 230 000 | 230 000 |
| Blanserad vinst/förlust | | -97 899 | -18 896 |
| Årets resultat | | -108 333 | -79 003 |
| | | 23 767 | 132 101 |
| Summa eget kapital | | 24 267 | 132 601 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 13 | 5 000 | - |
| Summa långfristiga skulder | | 5 000 | 0 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 13 | - | 200 000 |
| Skulder till koncernföretag | | 50 200 | - |
| Leverantörsskulder | | 254 | 564 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 14 | 82 | 50 |
| Summa kortfristiga skulder | | 50 536 | 200 614 |
| Summa eget kapital och skulder | | 79 803 | 333 215 |

Förändring i eget kapital

| Tkr | Bundet eget kapital | Fritt eget kapital | |
|-------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|
| | Aktiekapital | Övrigt fritt eget kapital | Summa eget kapital |
| Eget kapital 2021-01-01 | 500 | 211 104 | 211 604 |
| Årets resultat | - | -79 003 | -79 003 |
| Eget kapital 2021-12-31 | 500 | 132 101 | 132 601 |
| Eget kapital 2022-01-01 | 500 | 132 101 | 132 601 |
| Årets resultat | - | -108 333 | -108 333 |
| Eget kapital 2022-12-31 | 500 | 23 767 | 24 267 |

2023071713161

Kassaflödesanalys

| Tkr | Not | 1 Jan - 31 Dec | 1 Jan - 31 Dec |
|---|-------|-----------------|-----------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Rörelseresultat | | -110 766 | -84 559 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet: | 7, 16 | | |
| Avskrivningar & nedskrivningar | | 109 010 | 94 287 |
| Övriga ej kassaflödespåverkande poster | | 4 054 | -515 |
| Betald inkomstskatt | | - | - |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital | | 2 298 | 9 213 |
| Förändring av kortfristiga fordringar | | -3 728 | -2 365 |
| Förändring av kortfristiga skulder | | 50 233 | -544 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 48 803 | 6 305 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förändring av långfristiga fordringar | | 140 362 | 87 056 |
| Erhållna räntor | | 4 527 | 10 350 |
| Kassa från investeringsverksamheten | | 144 888 | 97 406 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Amortering av skulder till kreditinstitut | | -195 000 | -100 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -195 000 | -100 000 |
| Årets kassaflöde | | -1 309 | 3 711 |
| Likvida medel vid årets början | | 5 327 | 1 357 |
| Valutakursdifferenser i likvida medel | | 837 | 259 |
| Likvida medel vid årets slut | | 4 855 | 5 327 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 utgiven av Bokföringsnämnden (BFN) och inkluderar uppdateringar som har trätt i kraft från 1 januari 2022.

Intäktsredovisning

Leasing

Leasingintäkter för flygplan redovisas över tiden månadsvis enligt kontraktet och över leasingperioden.

Reservdels- och komponentförsäljning

Intäkter redovisas när risker och förmåner förknippade med ägandet är överförda från bolaget, när bolaget inte längre har någon kontroll över varan, när intäkten och tillhörande utgifter kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som är förknippade med försäljningen tillfaller bolaget. Intäkter redovisas på basis av det pris som angivs i försäljningsavtalet.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar (flygplan) redovisas till anskaffningsvärdet efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspriset.

Anskaffningsvärdet för flygplan reducerat med ett bestämt restvärde avskrivs linjärt över den tillgångens nyttjandeperiod vilken är bestämd till 10 år.

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för att fastställa om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Detta definieras som det högsta av verkligt värde (förväntat marknadsvärde reducerat med förväntade försäljningskostnader), eller nyttjandevärdet. Om det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en separat tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet, till vilken tillgången tillhör. Om tillgångens återvinningsvärde är lägre än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet ned till återvinningsvärdet. För tillgångar som tidigare skrivits ned görs vid varje balansdag en prövning av om nedskrivningen bör återföras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföring av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar långfristiga finansiella fordringar, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder och övriga skulder. Dessa redovisas till anskaffningsvärde.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer företaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov för någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivningsbeloppet fastställs som skillnaden mellan det redovisade värdet och det diskonterade värdet av framtida kassaflöden enligt företagsledningens bästa uppskattning.

Kundfordringar samt övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar då de har en förfallodag upp till 12 månader efter förfallodagen. Fordringar har tagits upp till det belopp varmed de beräknas inflyta och kundfordringar redovisas med beaktande av reducering för osäkra fordringar. Övriga fordringar har upptagits till nominella belopp om inte annat anges. Fordringar i utländsk valuta har tagits upp till balansdagens kurs.

Leverantörsskulder och övriga skulder

Leverantörsskulder och övriga skulder redovisas till nominella belopp. Skulder i utländsk valuta har tagits upp till balansdagens kurs.

Långfristiga skulder

Denna kategori inkluderar skulder till kreditinstitut (obligationslån). Lånet har redovisats till upplupet anskaffningsvärde genom att tillämpa effektivräntemetoden. Skillnaden mellan det principiella beloppet reducerat med transaktionskostnader och den utestående skulden redovisas i resultaträkningen och allokeras ut över löptiden för den aktuella skulden.

Swedish ATP Management AB (publ)
Org nr 559204-4084

Varulager

Varulager består av flygplan, flygplanskomponenter och reservdelar som hålls till försäljning. Varulager redovisas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nettoförsäljningsvärdet definieras som det uppskattade försäljningsvärdet reducerat med uppskattade försäljningskostnader.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter är skatter som kommer att betalas eller erhållas i samband med aktuellt år, justeringar för skatter i samband med tidigare år, samt förändringar i uppskjutna skatter. Värdering av nämnda skattefordringar/skatteskulder görs enligt nominella belopp och enligt gällande skatteregler och skattesatser vilka är bekräftade per balansdagen. Uppskjutna skatter beräknas enligt balansräkningsmetoden på temporära skillnader vilka uppstår mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjutna skattefordringar på ackumulerade underskottsavdrag eller andra framtida skatteavdrag redovisas i den omfattningen det finns övertygande skäl att den kan nyttjas mot framtida skattemässiga överskott.

Koncernredovisning

Koncernredovisning har upprättats av Lusat Air S.L., NIF B81414666, med säte i Madrid, Spanien.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Vid upprättandet av de finansiella rapporterna görs väsentliga uppskattningar och antaganden. Dessa bedömningar baseras på bästa praxis och historiska erfarenheter som ledningen och styrelsen anser vara rimliga under rådande omständigheter. I de fall då det är möjligt att fastställa det redovisade resultatet på tillgångar och skulder genom information från externa källor ligger sådana uppskattningar och antaganden till grund för värderingen. Om andra antaganden görs eller andra förutsättningar är för handen, kan faktiskt utfall väsentligt skilja sig från vad som angivits i årsredovisningen. Bolaget bedömer att det främst är områdena materiella anläggningstillgångar och varulager som är väsentliga vad gäller antaganden, bedömningar och utvärderingar.

Materiella anläggningstillgångar och varulager

De genomförda nedskrivningarna gjorda under år 2022 baseras på utvärderingar och uppskattningar av marknadsutsikterna och med hänsyn till bolagets operationella förluster. Marknadsutsikterna för ATP-flygplan är fortsatt osäkra och bolaget bedömer att nedskrivningarna är tillräckliga.

Not 3 Nettoomsättning

| | 1 jan - 31 dec 2022 | 1 jan - 31 dec 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Leasing | 4 976 | 11 266 |
| Försäljning av reservdelar till flygplan | 4 215 | - |
| | <u>9 191</u> | <u>11 266</u> |

Not 4 Övriga rörelsevinst

| | 1 jan - 31 dec 2022 | 1 jan - 31 dec 2021 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Valutakursvinster från rörelsen | 1 439 | 551 |
| | <u>1 439</u> | <u>551</u> |

Valutakursvinster/förluster är nettobelopp respektive år av valutakursvinster och valutakursförluster

| Not 5 Övriga rörelsekostnader | 1 jan - 31 dec 2022 | 1 jan - 31 dec 2021 |
|---|------------------------|---------------------|
| Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar | -33 182 | -45 301 |
| Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar | - | -11 014 |
| Nedskrivning av varulager | -64 230 | -16 495 |
| | <u>-97 412</u> | <u>-72 810</u> |

| Not 6 Ränteintäkter och liknande | 1 jan - 31 dec 2022 | 1 jan - 31 dec 2021 |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Ränteintäkter kapitaltäckningsgaranti | <u>2 433</u> | <u>5 555</u> |
| | 2 433 | 5 555 |

| Not 7 Materiella anläggningstillgångar | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|----------------|-----------------|
| Flygplan | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 244 245 | 272 270 |
| Årets utrangering/nedskrivning | -140 125 | -28 025 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärde | <u>104 120</u> | <u>244 245</u> |
| Ingående avskrivningar | | |
| Ingående avskrivningar | -113 467 | -74 715 |
| Årets avskrivningar | -11 598 | -21 477 |
| Årets utrangering/nedskrivning | 62 631 | -17 275 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | <u>-62 434</u> | <u>-113 467</u> |
| Utgående redovisat värde | 41 686 | 130 778 |

| Not 8 Övriga långfristiga fordringar | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|------------|----------------|
| Fordran kapitaltäckningsgaranti, LUSAT AIR S.L | <u>-</u> | <u>142 456</u> |
| | 0 | 142 456 |

Fordran LUSAT AIR S.L är utnyttjad kapitaltäckningsgaranti för förlusttäckning.

| Not 9 Varulager | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|-----------------|------------|------------|
|-----------------|------------|------------|

Varulager består av ett antal flygplan som hålls till försäljning, samt reservdelar. För flygplanen bedöms det verkliga värdet avvika väsentligt från anskaffningsvärdet. Skillnaden uppskattas till 10 752 (47 585) tkr.

| Not 10 Övriga fordringar | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Momsfordran | <u>141</u> | <u>22</u> |
| | 141 | 22 |

| Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Förutbetalda företags- och flygplansförsäkringar | 123 | 308 |
| Övriga förutbetalda kostnader | <u>73</u> | <u>73</u> |
| | 196 | 381 |

Not 12 Eget kapital

| | Antal aktier | Nominellt värde/aktie (Kr) |
|---------------------------------|--------------|----------------------------|
| Antal aktier vid början av året | 5 000 | 100 |
| Antal aktier vid årets slut | 5 000 | 100 |

| Förslag till vinstdisposition | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|---------------------|--------------------|
| Till årsstämmans behandling står följande medel (Kr): | | |
| Erhållet kapitaltillskott | 230 000 000 | 230 000 000 |
| Balanserad vinst/förlust | -97 899 334 | -18 895 858 |
| Årets resultat | <u>-108 333 371</u> | <u>-79 003 476</u> |
| Summa fritt eget kapital | 23 767 295 | 132 100 666 |
| Styrelsen föreslår att medeln disponeras så att: | <u>23 767 295</u> | <u>132 100 666</u> |
| I ny räkning överförs | 23 767 295 | 132 100 666 |

| Not 13 Skulder till kreditinstitut | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|------------|----------------|
| Obligationslån, långfristig del | 5 000 | - |
| Obligationslån, kortfristig del | <u>-</u> | <u>200 000</u> |
| | 5 000 | 200 000 |

Det nominella värdet för obligationslånet är 300 000 Tkr och lånet löper utan ränta.
Lånet förfaller till betalning under perioden 2022-06-30 till 2022-10-31.

| Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Övriga upplupna kostnader | <u>82</u> | <u>50</u> |
| | 82 | 50 |

| Not 15 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Bankkonto | <u>50</u> | <u>50</u> |
| | 50 | 50 |

Bolaget har ställt ett bankkonto som säkerhet för en fullgörandegaranti.

Swedish ATP Management AB (publ)
Org nr 559204-4084

| Not 16 Kassaflödesanalys och likvida medel | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|----------------|---------------|
| Justering för poster som inte påverkar kassaflödet: | | |
| Avskrivning | 11 598 | 21 477 |
| Nedskrivning av anläggningstillgångar | 33 182 | 56 315 |
| Nedskrivning av lager | 64 230 | 16 495 |
| Övriga poster | 4 054 | -515 |
| | <u>113 064</u> | <u>93 772</u> |
| Likvida medel i kassaflödet | | |
| Kassa och bank | <u>4 855</u> | <u>5 327</u> |
| | 4 855 | 5 327 |


Not 17 Transaktioner med närstående

Bolaget har gjort ett flertal transaktioner med närstående företag. Bolagets bedömning är att transaktionerna har gjorts på marknadsmässiga grunder.

Not 18 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Under Q1 2023 har resterande flygplan som bolaget hade utleasade vid årsskiftet returnerats av kunden. Bolaget har inga affärsförbindelser eller verksamhet på den Ryska, Belarusiska eller Ukrainska marknaden och har därmed inte påverkats av det pågående kriget i Ukraina. Vi följer noga utvecklingen och kommer ta nödvändiga åtgärder om kriget skulle sprida sig till någon marknad där bolaget är verksamt.

Göteborg, 29/6, 2023


Salvador Moreno Gonzalez-Aller
Styrelseordförande


Ignacio Soria
Styrelseledamot



Salvador Moreno Guardiola
Styrelseledamot/VD


Fernando Llorens
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avlämnats

29/6 2023

Grant Thornton Sweden AB


Petter Rankell

Auktoriserad revisor

Finansiell kalender

Årsredovisning 2023

May 2024

Kontaktinformation

Salvador Moreno

CEO

info@atpcargo.com

Alla rapporter finns tillgängliga på bolagets hemsida www.atpcargo.com.

2023071713168

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Swedish ATP Management AB (publ)

Org.nr. 559204 - 4084

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Swedish ATP Management AB (publ) för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Swedish ATP Management AB (publ)s finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Swedish ATP Management AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra uttalanden.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Swedish ATP Management AB (publ) för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Swedish ATP Management AB (publ) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisionssed 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Malmö den 29 juni 2023,
Grant Thornton Sweden AB



Petter Rankell
Auktoriserad revisor