

Årsredovisning

för

Oscar P Management AB

556900-9250

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Oscar P Management AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 21/6 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 21/6 2023



Oscar Engelbert

Styrelsen för Oscar P Management AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget har som verksamhet att äga och förvalta fastigheter och aktier, bedriva konsultverksamhet i anslutning därtill och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Ägarförhållanden

Oscar P Management AB är ett helägt dotterbolag till Oscar Properties Invest AB, org nr 556702-1612, som har sitt säte i Stockholm. Oscar P Management AB upprättar ej koncernredovisning med stöd i årsredovisningslagen 7 kap 2§.

Moderföretag i den minsta koncern som bolaget ingår i och där koncernredovisningen upprättas är Oscar Properties Holding AB (publ), org nr 556870-4521, med säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	68	0	-223	188	602
Rörelseresultat	-16 267	-663	-1 083	-1 653	-688
Resultat efter finansiella poster	-17 960	-677	-1 112	-1 864	-1 019
Balansomslutning	48 802	46 690	45 800	45 590	44 377
Soliditet (%)	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 960 089
årets förlust	-17 959 629
	460
disponeras så att	
i ny räkning överföres	460
	460

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		68 000	0
Rörelsens kostnader			
Externa kostnader	4, 5	-335 006	-663 384
Rörelseresultat		-267 006	-663 384
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	6	-16 000 000	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	594 990	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-2 287 613	-13 352
Summa finansiella poster		-17 692 623	-13 352
Resultat efter finansiella poster		-17 959 629	-676 736
Resultat före skatt		-17 959 629	-676 736
Skatt på årets resultat	9	0	0
ÅRETS RESULTAT		-17 959 629	-676 736

Årets resultat överensstämmer med årets totalresultat.

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

10

19 938 442

20 299 818

Summa materiella anläggningstillgångar

19 938 442

20 299 818

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

2 714 898

2 714 898

Andra långfristiga fordringar

0

16 000 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

2 714 898

18 714 898

Summa anläggningstillgångar

22 653 340

39 014 716

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

11

26 000

8 000

Fordringar hos koncernföretag

26 061 160

7 525 985

Övriga fordringar

61 420

92 864

Summa kortfristiga fordringar

26 148 580

7 626 849

Kassa och bank

0

48 641

Summa omsättningstillgångar

26 148 580

7 675 490

SUMMA TILLGÅNGAR

48 801 920

46 690 206

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

17 960 089

651 825

Årets resultat

-17 959 629

-676 736

Summa fritt eget kapital

460

-24 911

Summa eget kapital

50 460

25 089

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

775 822

835 024

Skulder till koncernföretag

47 902 602

45 758 878

Övriga skulder

73 036

71 215

Summa kortfristiga skulder

48 751 460

46 665 117

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

48 801 920

46 690 206

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2021-01-01	50 000	1 087 210	25 625
Balanseras i ny räkning		-1 111 585	0
Aktieägartillskott		676 200	676 200
Årets resultat			-676 736
Utgående eget kapital 2021-12-31	50 000	651 825	25 089
Ingående eget kapital 2022-01-01	50 000	651 825	25 089
Balanseras i ny räkning		-676 736	0
Aktieägartillskott		17 985 000	17 985 000
Årets resultat			-17 959 629
Utgående eget kapital 2022-12-31	50 000	17 960 089	50 460

Årets totalresultat överensstämmer med årets resultat.

Kassaflödesanalys

Not

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	-16 267 006	-663 384
Erhållen ränta	594 990	0
Erlagd ränta	-2 287 613	-13 352
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	-17 959 629	-676 736

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Ökning (-) / Minskning (+) av kundfordringar	-18 000	0
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	15 481 269	353 862
Ökning (+) / Minskning (-) av leverantörsskulder	-59 202	394 343
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	2 145 545	496 245
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-410 017	567 714

Investeringsverksamheten

Försäljning av materiella anläggningstillgångar	361 376	100 927
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	-620 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	361 376	-519 073

Finansieringsverksamheten

Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0
--	----------	----------

Årets kassaflöde

-48 641 48 641

Likvida medel vid årets början

48 641 0

Likvida medel vid årets slut

0 48 641

Noter

Redovisningsprinciper

Not 1 Allmänna upplysningar

Oscar P Management AB, org nr 556900-9250, med säte i Stockholm är ett helägt dotterbolag till Oscar Properties Invest AB, org nr 556702-1612, som har sitt säte i Stockholm. Moderföretag i den minsta koncern som bolaget ingår i och där koncernredovisning upprättas är Oscar Properties Holding AB (publ), org nr 556870-4521, med säte i Stockholm. Huvudkontoret är beläget på Nybrogatan 55.

Not 2 Redovisningsprinciper och grund för rapporternas upprättande

Tillämpade regelverk

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer. RFR 2 anger att företag i sin årsredovisning ska tillämpa International Financial Reporting Standards (IFRS) sådana de antagits av EU, i den utsträckning detta är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och Tryggandelagen, samt med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag och tillägg som krävs i förhållande till IFRS. Årsredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden.

Rapporteringsvaluta

Bolagets funktionella valuta är svenska kronor, SEK, och utgör rapporteringsvaluta för bolaget. Om inget annat anges redovisas alla siffror i SEK.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som en tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller bolaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. De redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar samt med tillägg för eventuella uppskrivningar. Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet till den del de innebär en ekonomisk fördel i framtiden. Andra tillkommande utgifter redovisas som en kostnad i den period de uppkommer.

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Inga avskrivningar görs på mark. Avskrivningar på andra tillgångar, för att fördela deras anskaffningsvärde ner till det beräknade restvärdet över den beräknade nyttjandeperioden, görs linjärt. För inventarier som är visningsmöbler sker ingen avskrivning då möblerna är exklusiva, inte utsätts för förslitning och därmed bedöms, inte minska i värde. Bedömningen huruvida visningsmöbler ska skrivas ned eller ej avgörs årligen.

Nedskrivningar

Redovisade värden för bolagets tillgångar prövas vid varje balansdag för att bedöma om det finns en indikation på nedskrivningsbehov. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning återförs endast om det har skett en förändring i de antaganden som låg till grund för bestämningen av tillgångens återvinningsvärde när tillgången skrevs ned. En återföring av en tidigare nedskrivning görs endast i den omfattning så att det redovisade värdet inte överstiger det redovisade värdet som skulle ha redovisats om ingen nedskrivning skulle ha gjorts.

Baserat på Oscar Properties metodik för marknadsvärdering av fastigheten bedöms ett intervall inom vilket marknadsvärdet på respektive fastighet ligger. Metoden innefattar ett antal marknadsmässiga bedömningar. Därmed samverkar ett antal bedömda faktorer till det utfallande värdeintervallet för respektive fastighet. följande intervall tillämpas av marknadsvärdet, vilket sker i relation till respektive fastighets bokförda värde

- 1 i Nivå med alla överstigande, 0-25% över bokfört värde
- 2 Väsentligt överstigande > 25-50% över bokfört värde
- 3 Avsevärt överstigande >50% över bokfört värde

IFRS 9 Finansiella Instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när bolaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när bolaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Klassificering och värdering

Finansiella tillgångar klassificeras utifrån den affärsmodell som tillgången hanteras i och tillgångens kassaflödeskaraktär. Om den finansiella tillgången innehas inom ramen för en affärsmodell vars mål är att inkassera kontraktssenliga kassaflöden (hold to collect) och de avtalade villkoren för den finansiella tillgången vid bestämda tidpunkter ger upphov till kassaflöden som enbart består av betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet redovisas tillgången till upplupet anskaffningsvärde. Om affärsmodellens mål istället uppnås genom att både inkassera avtalsenliga kassaflöden och sälja finansiella tillgångar (hold to collect and sell), och de avtalade villkoren för den finansiella tillgången vid bestämda tidpunkter ger upphov till kassaflöden som enbart består av betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet redovisas tillgången till verkligt värde via övrigt totalresultat. Alla övriga affärsmodeller (other) där syftet är spekulation, innehav för handel eller där kassaflödeskaraktären utesluter andra affärsmodeller innebär redovisning till verkligt värde via resultaträkningen. Bolaget tillämpar affärsmodellen hold to collect för samtliga finansiella tillgångar. Bolagets finansiella tillgångar redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med reservering för värdeminskning. Finansiella skulder värderas till verkligt värde via resultaträkningen om de är en villkorad köpeskilling på vilken IFRS 3 appliceras, innehav för handel eller om de initialt identifieras som skulder till verkligt värde via resultaträkningen. Övriga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

Finansiella instrumentens verkliga värde

Det verkliga värdet för finansiella tillgångar och skulder som handlas på en aktiv marknad bestäms med hänvisning till noterat marknadspris. Det verkliga värdet på andra finansiella tillgångar och skulder bestäms enligt allmänt accepterade värderingsmodeller såsom diskontering av framtida kassaflöden och användning av information hämtad från aktuella marknadstransaktioner. För samtliga finansiella tillgångar och skulder bedöms det redovisade värdet vara en god approximation av dess verkliga värde, om inte annat särskilt anges.

Upplupet anskaffningsvärde och effektivräntemetoden

Upplupet anskaffningsvärde för en finansiell tillgång är det belopp till vilket den finansiella tillgången värderas vid det första redovisningstillfället minus kapitalbelopp, plus den ackumulerade avskrivningen med effektivräntemetoden av eventuell skillnad mellan det kapitalbeloppet och det utestående kapitalbeloppet, justerat för eventuella nedskrivningar. Redovisat bruttovärde för en finansiell tillgång är det upplupna anskaffningsvärdet för en finansiell tillgång före justeringar för en eventuell förlustreserv. Finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde med användning av effektivräntemetoden eller till verkligt värde via resultaträkningen. Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Kvittning av finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen när det finns legal rätt att kvitta och när avsikt finns att reglera posterna med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden.

Nedskrivningar

Bolaget redovisar en förlustreserv för förväntade kreditförluster på finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde. Per varje balansdag redovisar bolaget förändringen i förväntade kreditförluster sedan det första redovisningstillfället i resultatet.

För samtliga finansiella tillgångar värderar bolaget förlustreserven till ett belopp som motsvarar 12 månaders förväntade kreditförluster. För finansiella instrument för vilka det har skett betydande öknings av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället redovisas en reserv baserad på kreditförluster för tillgångens hela löptid (den

generella modellen).

Bolaget redovisar förväntade kreditförluster för återstående löptid för alla finansiella instrument för vilka det har skett betydande ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället antingen bedömt enskilt eller kollektivt med tanke på alla rimliga och verifierbara uppgifter inklusive framåtblickande sådana.

Bolaget värderar förväntade kreditförluster från ett finansiellt instrument på ett sätt som återspeglar ett objektiva och sannolikhetsvägt belopp som bestäms genom att utvärdera ett intervall av möjliga utfall, pengars tidsvärde och rimliga verifierbara uppgifter avseende nuvarande förhållanden och prognoser för framtida ekonomiska förutsättningar.

För kundfordringar, avtalsstillgångar och leasingfordringar finns förenklningar som innebär att bolaget direkt redovisar förväntade kreditförluster för tillgångens återstående löptid (den förenklade modellen).

Likvida medel omfattas av den generella modellen för nedskrivningar. För likvida medel tillämpas undantaget för låg kreditrisk. Även övriga fordringar, fordringar på koncernföretag och upplupna intäkter omfattas av den generella modellen.

Bolagets kundfordringar och avtalsstillgångar omfattas av den förenklade modellen för nedskrivningar. De förväntade kreditförlusterna för kundfordringar och avtalsstillgångar beräknas med hjälp av en provisionsmatris som är baserad på tidigare händelser, nuvarande förhållanden och prognoser för framtida ekonomiska förutsättningar och pengarnas tidsvärde om applicerbart.

Bolaget definierar fallissemang som att det bedöms osannolikt att motparten kommer att möta sina åtaganden på grund av indikatorer som finansiella svårigheter och missade betalningar. Oavsett anses fallissemang föreligga när betalningen är 90 dagar sen. Bolaget skriver bort en fordran när inga möjligheter till ytterligare kassaflöden bedöms föreligga.

Kundfordringar

Kundfordringar är belopp som ska betalas av kunder för sålda varor eller utförda tjänster i den löpande verksamheten. Kundfordringar redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning. En reservering för värdeminskning görs när det finns objektiva bevis för att bolaget inte kommer att kunna erhålla alla belopp som är förfallna enligt fordringarnas ursprungliga villkor. Förluster hänförliga till osäkra fordringar redovisas i försäljningskostnader i resultaträkningen.

Kassa och bank

I Kassa och bank ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa, banktillgodohavanden och ev. övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader från anskaffningstidpunkten. Checkräkningskredit redovisas som upplåning bland övriga kortfristiga skulder.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Upplåning

Upplåning redovisas inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader. Upplåning redovisas därefter till upplupet anskaffningsvärde och eventuell skillnad mellan erhållet belopp (netto efter transaktionskostnader) och återbetalningsbeloppet redovisas i resultaträkningen fördelat över låneperioden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Skatter

Bolagets skattemässiga resultat är negativt och därmed finns ingen skattekostnad för 2019. Skatter redovisas i resultaträkningen utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade. Avsättningar görs, när så bedöms lämpligt, för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.

Uppskjuten skatt redovisas för alla temporära skillnader mellan tillgångar och skulders skattemässiga och redovisningsmässiga värden. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av de skattesatser skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till andelar i dotter- och intresseföretag/joint ventures som inte förväntas bli beskattade inom en överskådlig framtid.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de uppkomna underskotten kan utnyttjas. Värderingen av uppskjutna skattefordringar bedöms på respektive balansdag och de justeras i den mån det inte längre är troligt att tillräckligt med beskattningsbar vinst kommer att genereras så att hela eller en del av den uppskjutna skattefordran kan utnyttjas.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas då det är troligt att ekonomiska fördelar kommer bolaget tillgodo och att intäkterna kan fastställas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna redovisas exklusive mervärdesskatt och med avdrag för eventuella rabatter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter intäktsredovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden.

Personal

Under året har bolaget ej haft någon anställd personal och ej heller utbetalt några löner eller andra ersättningar, varför personalkostnader saknas.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren. Erhållna aktieägartillskott redovisas som en ökning av fritt eget kapital.

Not 3 Kritiska bedömningar och uppskattningar

I samband med upprättandet av de finansiella rapporterna enligt tillämpade redovisningsprinciper måste styrelsen och företagsledningen göra vissa bedömningar och uppskattningar som påverkar redovisade tillgångar, skulder, intäkter och kostnader samt lämnad information i övrigt. Bedömningarna och uppskattningarna baseras på erfarenheter och antaganden som styrelsen och företagsledningen bedömer vara rimliga under rådande omständigheter. Faktiskt utfall kan sedan skilja sig från dessa bedömningar och uppskattningar om andra förutsättningar uppkommer.

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 5 Externa kostnader

	2022	2021
Hyra lagerlokaler	-299 383	-682 318
Fastighetskatt	-22 640	0
Central administration	-7 000	4 000
Övrigt	-5 983	14 934
	-335 006	-663 384

Not 6 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022	2021
Resultat vid avyttringar	-16 000 000	0
	-16 000 000	0

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter, koncernföretag	595 027	0
Övriga ränteintäkter	-37	0
	594 990	0

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	-2 285 569	0
Övriga räntekostnader	-2 044	-13 352
	-2 287 613	-13 352

Not 9 Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		0		0
Totalt redovisad skatt		0		0
		2022		2021
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-17 959 629		-676 736
Skatt enligt gällande skattesats	20,6		20,6	
Ej avdragsgilla kostnader	-1,9	-348 673		
Ej skattepliktiga intäkter	0,0	-8		
Outnyttjat underskott från tidigare år		2 161 049		
Skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats		-5 512 052		
Ej aktiverade underskottsavdrag			-21,4	-139 408
Redovisad effektiv skatt	-20,6	-3 699 684	-20,6	-139 408

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 299 818	19 780 745
Inköp		620 000
Försäljningar/utrangeringar	-361 376	-100 927
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 938 442	20 299 818
Utgående redovisat värde	19 938 442	20 299 818

Not 11 Kundfordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar brutto	26 000	8 000
	26 000	8 000
Åldersfördelade kundfordringar		
Förfallna > 90 dagar	26 000	8 000
	26 000	8 000

Not 12 Disposition av vinst eller förlust

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	17 960 089
årets förlust	-17 959 629
	460
disponeras så att i ny räkning överföres	460

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Stockholm 21/12 2023



Oscar Engelbert
Styrelseledamot