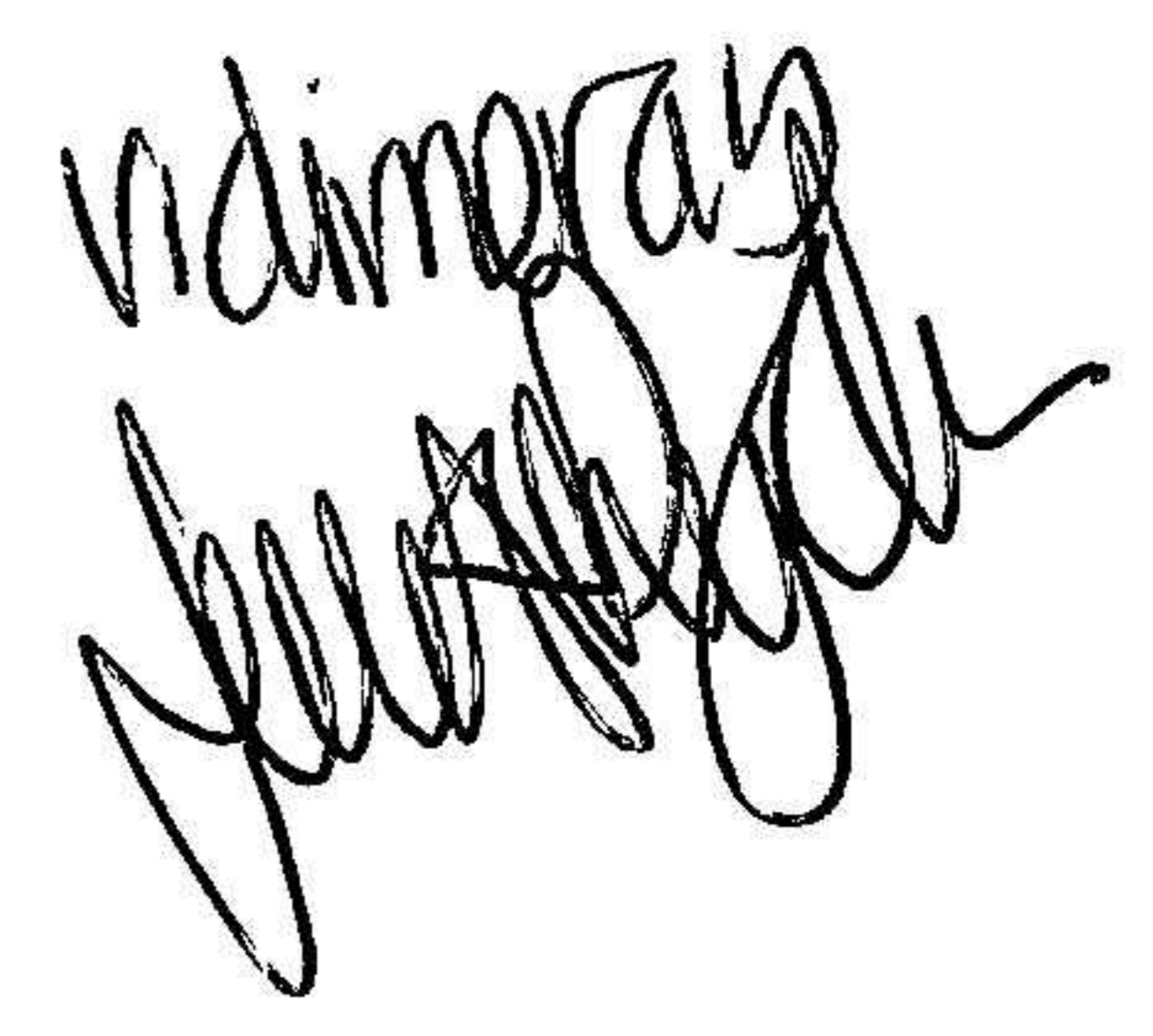


2024072904396

Indimeray


Årsredovisning för
Napame Holding AB
559051-0342

Räkenskapsåret
2023-05-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Napame Holding AB, 559051-0342, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget utgör sedan 240417 ett helägt dotterbolag till Treat Fastighets 2 AB (559455-0609) och har sitt säte i Eskilstuna. From 240417 ingår bolaget i Tingsvalvet Fastighets AB koncernen (559177-5290). Bolaget ska äga samt förvalta fastigheter och därmed förenlig verksamhet.

Under året 2023 var bolaget ett helägt dotterbolag till Humble Group AB (556794-4797). Övergripande koncernredovisning upprättas av Humble Group AB med säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget sålts till Treat Fastighets 2 AB. Bolaget har bytt räkenskapsår kortat 230501-231231.

Flerårsöversikt

	2023/2023	2022/2023	2021/2022	Belopp i kr 2020/2021
Nettoomsättning	1 087 883	1 560 000	1 560 000	1 560 000
Resultat efter finansiella poster	-17 946	-46 000	86 000	443 000
Soliditet, %	36,3	37	0,8	3,2

Då bolaget kortat räkenskapsåret finns det brister i jämförelsen åren emellan.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000	6 105 765
Disposition enl årsstämmobeslut		
Årets resultat		-21 687
Vid årets slut	50 000	6 084 078

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 6 084 078 disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	6 105 765
Årets resultat	-21 687
Totalt	6 084 078
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	6 084 078
Summa	6 084 078

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-05-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-05-01- 2023-04-30</i>
Intäkter			
Hysesintäkter		1 087 883	1 562 805
Summa intäkter		<u>1 087 883</u>	<u>1 562 805</u>
Rörelsekostnader			
Fastighetskostnader		-207 688	-369 209
Övriga externa kostnader		-69 121	-34 873
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-542 981	-809 894
Summa rörelsekostnader		<u>-819 790</u>	<u>-1 213 976</u>
Rörelseresultat		<u>268 093</u>	<u>348 829</u>
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 603	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	2	-296 642	-395 313
Summa finansiella poster		<u>-286 039</u>	<u>-395 313</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-17 946</u>	<u>-46 484</u>
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-	41 978
Summa bokslutsdispositioner		<u>-</u>	<u>41 978</u>
Resultat före skatt		<u>-17 946</u>	<u>-4 506</u>
Skatter			
Skatt på årets resultat		-3 741	-9 508
Årets resultat		<u>-21 687</u>	<u>-14 014</u>

Kan

2024072904398

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2023-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastigheter	3	15 669 563	16 212 544
Summa materiella anläggningstillgångar		15 669 563	16 212 544
Summa anläggningstillgångar		15 669 563	16 212 544
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		162 500	-
Övriga fordringar		4 943	51 307
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 541	23 081
Summa kortfristiga fordringar		171 984	74 388
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 046 085	348 070
Summa kassa och bank		1 046 085	348 070
Summa omsättningstillgångar		1 218 069	422 458
SUMMA TILLGÅNGAR		16 887 632	16 635 002



Balansräkning

<u>Belopp i kr</u>	<u>Not</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2023-04-30</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		6 105 765	6 119 778
Årets resultat		-21 687	-14 014
Summa fritt eget kapital		6 084 078	6 105 764
Summa eget kapital		6 134 078	6 155 764
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		-	9 012 500
Leverantörsskulder		25 000	-
Skulder till koncernföretag		10 068 116	1 329 458
Skatteskulder		4 886	28 779
Övriga skulder		484 057	46 257
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		171 495	62 244
Summa kortfristiga skulder		10 753 554	10 479 238
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 887 632	16 635 002



2024072904400

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<u>Anläggningstillgångar</u>	<u>År</u>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2023-05-01- 2023-12-31</u>	<u>2022-05-01- 2023-04-30</u>
Räntekostnader, koncernföretag	-216 114	
Räntekostnader, övriga	-80 528	-395 313
Summa	-296 642	-395 313

Not 3 Förvaltningsfastigheter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2023-04-30</u>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	19 304 955	19 304 955
	<u>19 304 955</u>	<u>19 304 955</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-3 092 411	-2 282 517
-Årets avskrivning enligt plan	-542 981	-809 894
	<u>-3 635 392</u>	<u>-3 092 411</u>
Redovisat värde vid årets slut	15 669 563	16 212 544

Not 4 Övriga skulder

	<u>2023-12-31</u>	<u>2023-04-30</u>
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	-	5 262 500
	<u>-</u>	<u>5 262 500</u>

[Handwritten signature]

2024072904401

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2023-04-30
Ställda panter och säkerheter	10 500 000	10 500 000

Not 6 Koncernuppgifter

Bolaget är per 231231 ett helägt dotterbolag till Humble Group AB (556794-4797) säte Stockholm, Koncernredovisning upprättas av: Humble Group AB, 556794-4797, Stockholm

Bolaget är sedan april 2024 helägt dotterbolag till Treat Fastighets 2 AB, org nr 559455-0609, vilket i sin tur är 100% helägt dotterbolag till Tingsvalvet Fastighets AB, org nr 559177-5290.

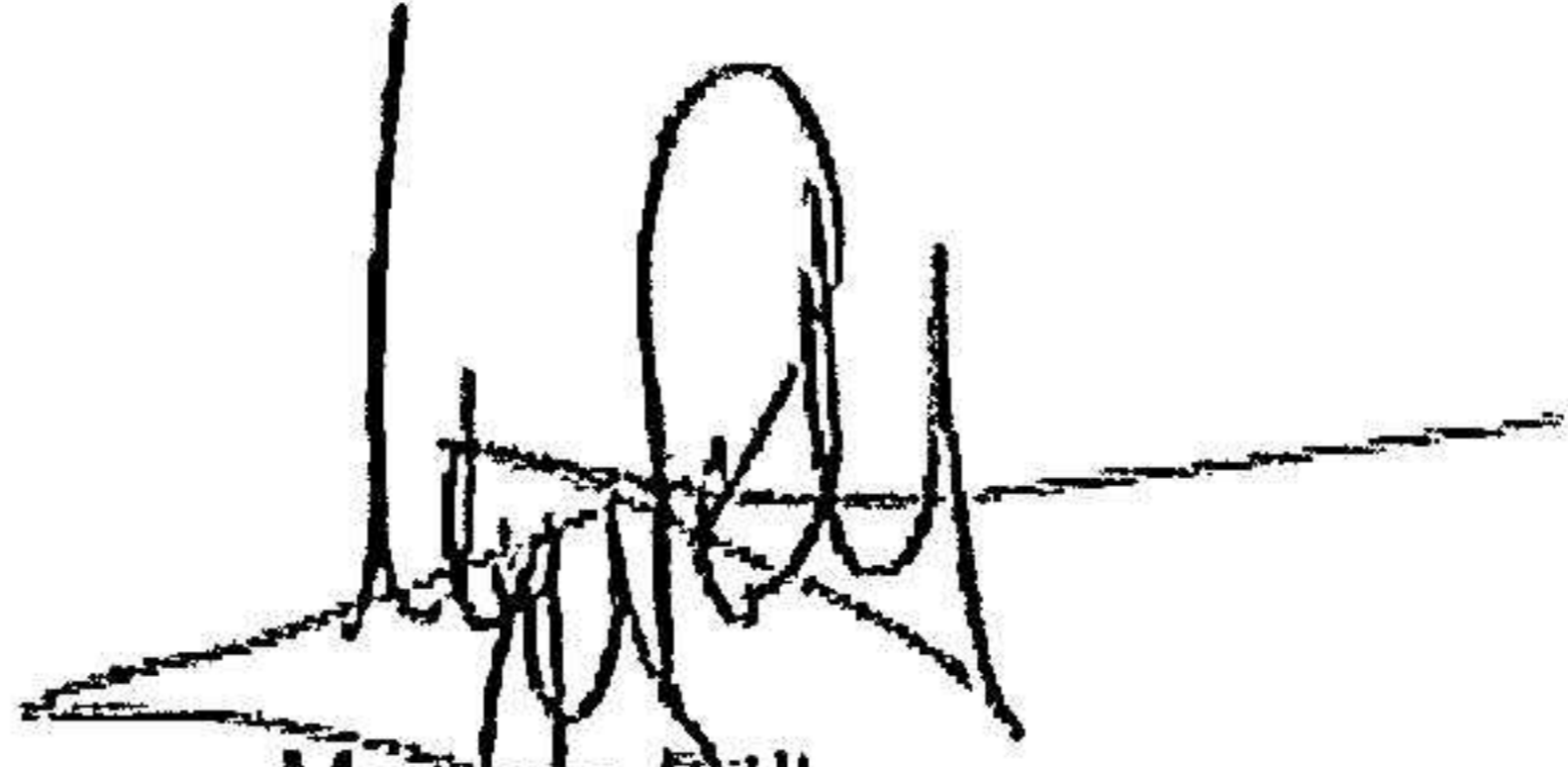
 

Underskrifter

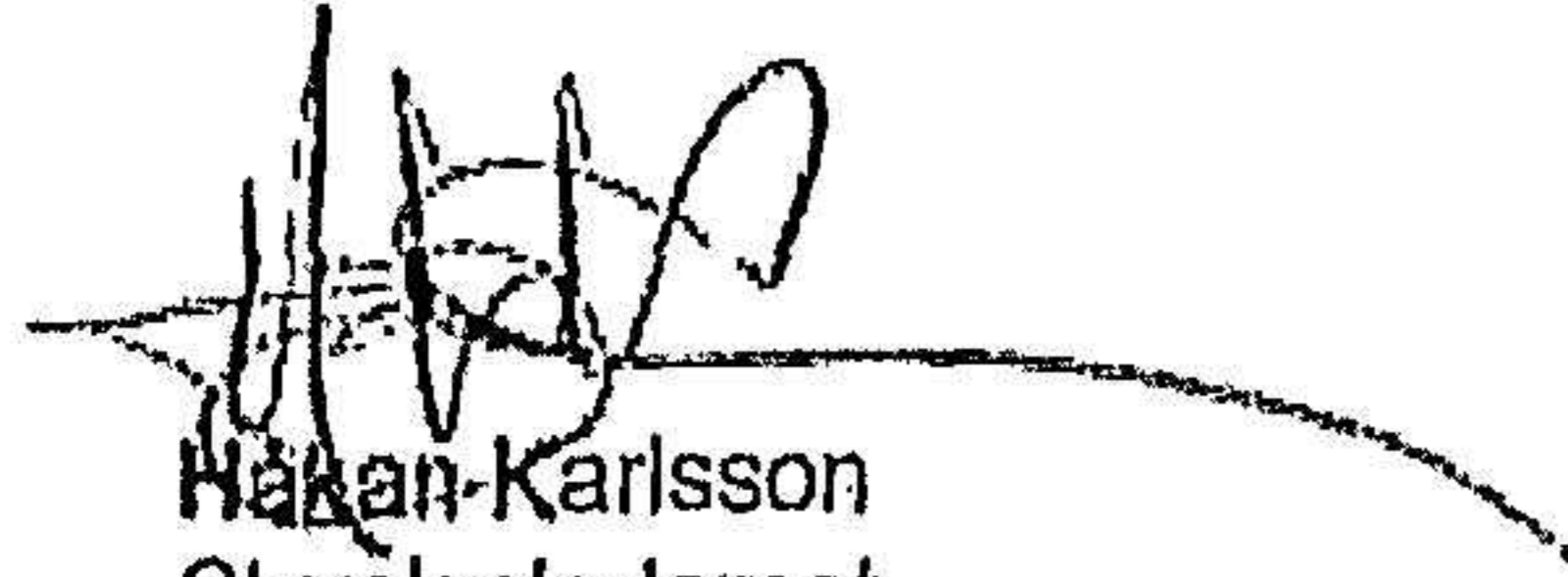
Eskilstuna 2024-06-27



Sven Engwall
Styrelseordförande



Magnus Fält
Styrelseledamot



Håkan Karlsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28
KPMG AB



Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Napame Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-28. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Eskilstuna 240629



Håkan Karlsson
VD/styrelseledamot



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Napame Holding AB, org. nr 559051-0342

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Napame Holding AB för räkenskapsåret 2023-05-01—2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Napame Holding ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Napame Holding AB enligt god revisors sed 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-05-01—2023-04-30 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2023-05-01—2023-12-31 har därmed inte utförts.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 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.

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 Napame Holding AB för räkenskapsåret 2023-05-01—2023-12-31 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Napame Holding AB enligt god revisors sed 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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.

Bollnäs den 28 juni 2024

KPMG AB

Therese Malmgren
Auktoriserad revisor