

ÅRSREDOVISNING

för

Nordek Oskargallerian AB

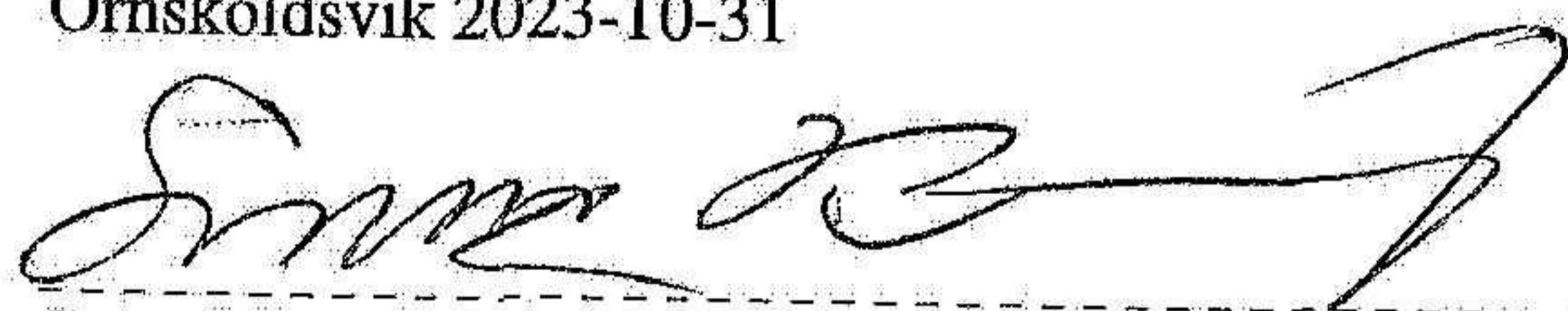
Org.nr. 556252-3471

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Nordek Oskargallerian AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 31 oktober 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Örnsköldsvik 2023-10-31



Sune Eklund

ÅRSREDOVISNING

för

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	8

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Bolaget äger, förvaltar och hyr ut lokaler i fastigheten Lissabon 9 i Örnsköldsvik som innehåller Oskargallerian. Företagets säte är Örnsköldsvik.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i KSEK

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	9 031	9 204	9 169	12 314	13 283
Res. efter finansiella poster	-5 634	-6 559	-14 475	-19 702	-8 795
Balansomslutning	110 106	115 006	145 143	156 785	167 138
Soliditet (%)	2	4	12	6	9

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till V.S.A.T Holding AB, Org. nr 556292-1071, med säte i Örnsköldsvik. Moderbolaget upprättar en koncernårsredovisning för den koncern som bolaget ingår i.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 100	4 393 152
Årets förlust			-2 124 615
Belopp vid årets utgång	100 000	20 100	2 268 537

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	4 393 152
årets förlust	-2 124 615
	<u>2 268 537</u>
Styrelsen föreslår att	
till aktieägarna utdelas	1 600 000
i ny räkning överföres	<u>668 537</u>
	2 268 537

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 1 600 000,00 kr. vilket motsvarar 1 600,00 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen. Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-05-01 2023-04-30	2021-05-01 2022-04-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		9 031 414	9 204 098
Övriga rörelseintäkter		0	169 556
		<u>9 031 414</u>	<u>9 373 654</u>
Rörelsens kostnader			
Drift och underhållskostnader		-5 288 442	-4 987 068
Övriga externa kostnader		-796 553	-947 602
Personalkostnader	3	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 886 128	-9 209 978
Övriga rörelsekostnader		-46 391	0
		<u>-13 017 514</u>	<u>-15 144 648</u>
Rörelseresultat		-3 986 100	-5 770 994
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4 033	601
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 652 274	-682 053
Räntekostnader till koncernföretag		0	-106 389
		<u>-1 648 241</u>	<u>-787 841</u>
Resultat efter finansiella poster		-5 634 341	-6 558 835
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		42 872	2 379 166
Erhållna koncernbidrag		2 850 000	5 300 000
		<u>2 892 872</u>	<u>7 679 166</u>
Resultat före skatt		-2 741 469	1 120 331
Skatt på årets resultat		616 854	708 277
Årets resultat		<u>-2 124 615</u>	<u>1 828 608</u>

2023112401137

BALANSRÄKNING

2023-04-30

2022-04-30

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	105 397 132	111 170 646
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	7 945	66 530
Inventarier, verktyg och installationer	6	709 230	1 263 230
Summa materiella anläggningstillgångar		106 114 307	112 500 406

Summa anläggningstillgångar

106 114 307

112 500 406

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		146 649	149 751
Fordringar hos koncernföretag		2 850 000	1 620 000
Övriga fordringar		7	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		168 945	154 441
Summa kortfristiga fordringar		3 165 601	1 924 192

Kassa och bank

Kassa och bank		826 192	581 897
Summa kassa och bank		826 192	581 897

Summa omsättningstillgångar

3 991 793

2 506 089

SUMMA TILLGÅNGAR

110 106 100

115 006 495

202312401138

BALANSRÄKNING

2023-04-30

2022-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 100

20 100

Summa bundet eget kapital

120 100

120 100

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 393 152

2 564 544

Årets resultat

-2 124 615

1 828 608

Summa fritt eget kapital

2 268 537

4 393 152

Summa eget kapital

2 388 637

4 513 252

Obeskattade reserver

Akkumulerade avskrivningar utöver plan

307 175

350 047

Summa obeskattade reserver

307 175

350 047

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

4 194 824

4 811 584

Summa avsättningar

4 194 824

4 811 584

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

62 250 000

65 250 000

Summa långfristiga skulder

62 250 000

65 250 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

576 936

428 764

Skulder till koncernföretag

36 623 470

35 988 523

Aktuell skatteskuld

269 705

161 813

Övriga skulder

241 234

765 725

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 254 119

2 736 787

Summa kortfristiga skulder

40 965 464

40 081 612

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

110 106 100

115 006 495

2023112401139

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Byggnadens anskaffningsvärde har delats upp på komponenter med olika nyttjandeperioder.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

	Antal år
Hysesfastigheter	12-100
Inventarier, verktyg och maskiner	5

Inkomstskatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

NOTER

Not 2 Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Not 3 Medelantal anställda 2022/2023 2021/2022

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 4 Byggnader och mark 2023-04-30 2022-04-30

Ingående anskaffningsvärde	129 168 995	152 478 641
Inköp	552 420	0
Försäljningar/utrangeringar	-10 724	-23 309 646
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	129 710 691	129 168 995
Ingående avskrivningar	-17 998 349	-35 089 770
Försäljningar/utrangeringar	1 205	23 309 646
Årets avskrivningar	-6 316 415	-6 218 225
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 313 559	-17 998 349
Utgående redovisat värde	105 397 132	111 170 646
Redovisat värde byggnader	95 322 562	101 096 076
Redovisat värde mark	10 074 570	10 074 570
	105 397 132	111 170 646

Taxeringsvärde

Taxeringsvärdet för bolagets fastigheter:	75 269 000	75 269 000
varav byggnader:	66 469 000	66 469 000

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar 2023-04-30 2022-04-30

Ingående anskaffningsvärde	292 931	292 931
Försäljningar/utrangeringar	-214 364	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	78 567	292 931
Ingående avskrivningar	-226 401	-167 815
Försäljningar/utrangeringar	171 492	0
Årets avskrivningar	-15 713	-58 586
Utgående ackumulerade avskrivningar	-70 622	-226 401
Utgående redovisat värde	7 945	66 530

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer 2023-04-30 2022-04-30

Ingående anskaffningsvärde	23 162 798	23 162 798
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 162 798	23 162 798
Ingående avskrivningar	-21 899 568	-18 966 401
Försäljningar/utrangeringar	-1 108 000	0
Årets avskrivningar	554 000	-2 933 167
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 453 568	-21 899 568
Utgående redovisat värde	709 230	1 263 230

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

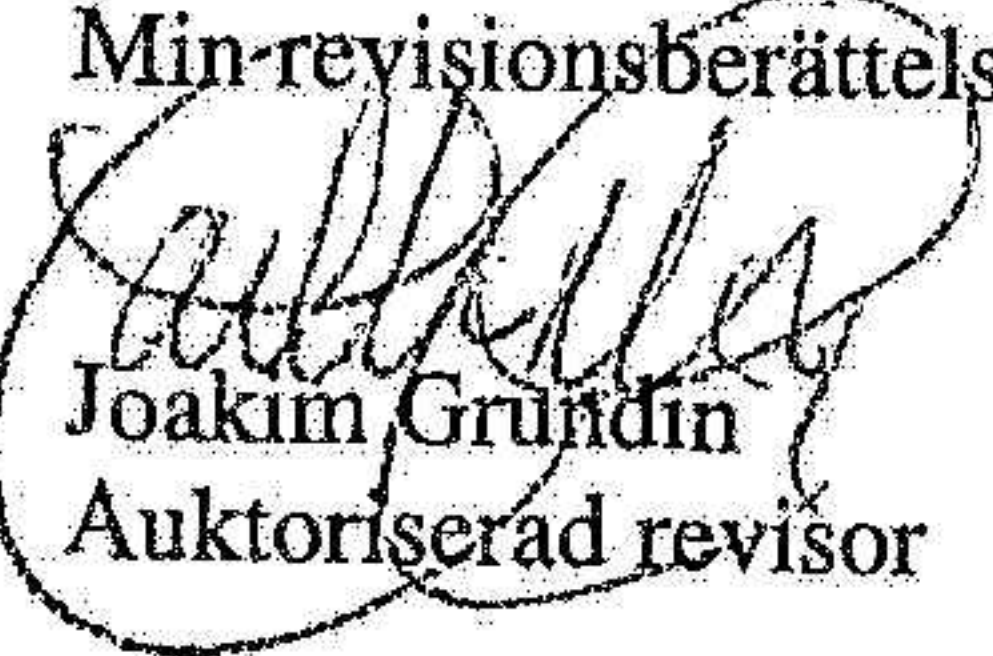
NOTER

Not 7	Långfristiga skulder	2023-04-30	2022-04-30
	Amortering inom 1 år	3 000 000	0
	Amortering inom 2 till 5 år	12 000 000	0
	Förfaller senare än 5 år efter balansdagen	47 250 000	65 250 000
Not 8	Ställda säkerheter	2023-04-30	2022-04-30
	Fastighetsinteckningar	112 302 988	112 302 988
	Eventualförpliktelser	0	0

Örnsköldsvik
2023-10-31


Sune Eklund
Verkställande direktör

Min-revisionsberättelse har lämnats den 31 oktober 2023.


Joakim Grundin
Auktoriserad revisör

2023112401142



Building a better
working world

2023112401143

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nordek Oskargallerian AB, org.nr 556252-3471

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nordek Oskargallerian AB för räkenskapsåret 2022-05-01-2023-04-30.

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

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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



Building a better
working world

2023112401144

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Nordek Oskargallerian AB för räkenskapsåret 2022-05-01-2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Nordek Oskargallerian AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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


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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred 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 revisionsred i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 31 oktober 2023


Joakim Grundin
Auktoriserad revisor

Fotokopierats överensstämmande
med originalet i mått och
