

ÅRSREDOVISNING

för

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

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 29 oktober 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Örnsköldsvik 2024-10-29



Sune Eklund

ÅRSREDOVISNING

för

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30

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

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

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	9 614	9 031	9 204	9 169	12 314
Res. efter finansiella poster	-3 427	-5 634	-6 559	-14 475	-19 702
Balansomslutning	106 458	110 106	115 006	145 143	156 785
Soliditet (%)	0	2	4	12	6

*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	2 268 537
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämman:			
Utdelning till aktieägare			-1 600 000
Årets förlust			-423 310
Belopp vid årets utgång	100 000	20 100	245 227

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	668 537
årets förlust	-423 310
	<u>245 227</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>245 227</u>
	245 227

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	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		9 614 495	9 031 414
Övriga rörelseintäkter		3 307	0
		<u>9 617 802</u>	<u>9 031 414</u>
Rörelsens kostnader			
Drift och underhållskostnader		-5 221 588	-5 288 442
Övriga externa kostnader		-793 555	-796 553
Personalkostnader	3	0	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 187 944	-6 886 128
Övriga rörelsekostnader		0	-46 391
		<u>-10 203 087</u>	<u>-13 017 514</u>
Rörelseresultat		-585 285	-3 986 100
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		28 318	4 033
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 870 000	-1 652 274
		<u>-2 841 682</u>	<u>-1 648 241</u>
Resultat efter finansiella poster		-3 426 967	-5 634 341
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		108 033	42 872
Erhållna koncernbidrag		3 000 000	2 850 000
		<u>3 108 033</u>	<u>2 892 872</u>
Resultat före skatt		-318 934	-2 741 469
Skatt på årets resultat		-104 376	616 854
Årets resultat		<u>-423 310</u>	<u>-2 124 615</u>

202410701584

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

BALANSRÄKNING

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar**Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark	4	101 727 221	105 397 132
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	0	7 945
Inventarier, verktyg och installationer	6	199 142	709 230
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>101 926 363</u>	<u>106 114 307</u>

Summa anläggningstillgångar

101 926 363

106 114 307

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar		4 648	146 649
Fordringar hos koncernföretag		3 000 000	2 850 000
Övriga fordringar		4	7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		196 057	168 945
Summa kortfristiga fordringar		<u>3 200 709</u>	<u>3 165 601</u>

Kassa och bank

Kassa och bank		1 331 012	826 192
Summa kassa och bank		<u>1 331 012</u>	<u>826 192</u>

Summa omsättningstillgångar

4 531 721

3 991 793

SUMMA TILLGÅNGAR**106 458 084****110 106 100**

202410701385

BALANSRÄKNING

2024-04-30

2023-04-30

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

668 537

4 393 152

Årets resultat

-423 310

-2 124 615

Summa fritt eget kapital

245 227

2 268 537

Summa eget kapital

365 327

2 388 637

Obeskattade reserver

Ackumulerade avskrivningar utöver plan

199 142

307 175

Summa obeskattade reserver

199 142

307 175

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

4 011 406

4 194 824

Summa avsättningar

4 011 406

4 194 824

Långfristiga skulder

7

Skulder till kreditinstitut

49 000 000

59 250 000

Summa långfristiga skulder

49 000 000

59 250 000

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

4 000 000

3 000 000

Leverantörsskulder

599 738

576 936

Skulder till koncernföretag

44 373 674

36 623 470

Aktuell skatteskuld

389 518

269 705

Övriga skulder

265 407

241 234

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 253 872

3 254 119

Summa kortfristiga skulder

52 882 209

43 965 464

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

106 458 084

110 106 100

202410701386

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.

NOTER

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

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

2023/2024

2022/2023

Medelantal anställda

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

Not 4 Byggnader och mark

2024-04-30

2023-04-30

Ingående anskaffningsvärde

129 710 691

129 168 995

Inköp

0

552 420

Försäljningar/utrangeringar

0

-10 724

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

129 710 691

129 710 691

Ingående avskrivningar

-24 313 559

-17 998 349

Försäljningar/utrangeringar

0

1 205

Årets avskrivningar

-3 669 911

-6 316 415

Utgående ackumulerade avskrivningar

-27 983 470

-24 313 559

Utgående redovisat värde

101 727 221

105 397 132

Redovisat värde byggnader

91 652 651

95 322 562

Redovisat värde mark

10 074 570

10 074 570

101 727 221

105 397 132

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

2024-04-30

2023-04-30

Ingående anskaffningsvärde

78 567

292 931

Försäljningar/utrangeringar

0

-214 364

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

78 567

78 567

Ingående avskrivningar

-70 622

-226 401

Försäljningar/utrangeringar

0

171 492

Årets avskrivningar

-7 945

-15 713

Utgående ackumulerade avskrivningar

-78 567

-70 622

Utgående redovisat värde

0

7 945

Nordek Oskargallerian AB

Org.nr. 556252-3471

NOTER

Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärde	23 162 798	23 162 798
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 162 798	23 162 798
	Ingående avskrivningar	-22 453 568	-21 899 568
	Försäljningar/utrangeringar	0	-1 108 000
	Årets avskrivningar	-510 088	554 000
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 963 656	-22 453 568
	Utgående redovisat värde	199 142	709 230
Not 7	Långfristiga skulder	2024-04-30	2023-04-30
	Amortering inom 1 år	4 000 000	3 000 000
	Amortering inom 2 till 5 år	16 000 000	12 000 000
	Förfaller senare än 5 år efter balansdagen	33 000 000	47 250 000
		53 000 000	62 250 000
Not 8	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Fastighetsinteckningar	112 302 988	112 302 988
	Eventualförpliktelser	0	0

Örnsköldsvik
2024-10-29



Sune Eklund
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 29 oktober 2024.



Jakob Grundin
Auktoriserad revisor

202410701589



Building a better
working world

202410701390

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 2023-05-01 - 2024-04-30.

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 2024 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Nordek Oskargallerian AB enligt god revisorsd 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 revisionsd 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. Risker 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

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 2023-05-01 - 2024-04-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Nordek Oskargallerian AB enligt god revisors sed 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 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 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 räkenskaper. 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 29 oktober 2024


Joakim Grundin
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: LA