

Årsredovisning

för

B.I.L.K. Aktiebolag

556430-9945

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

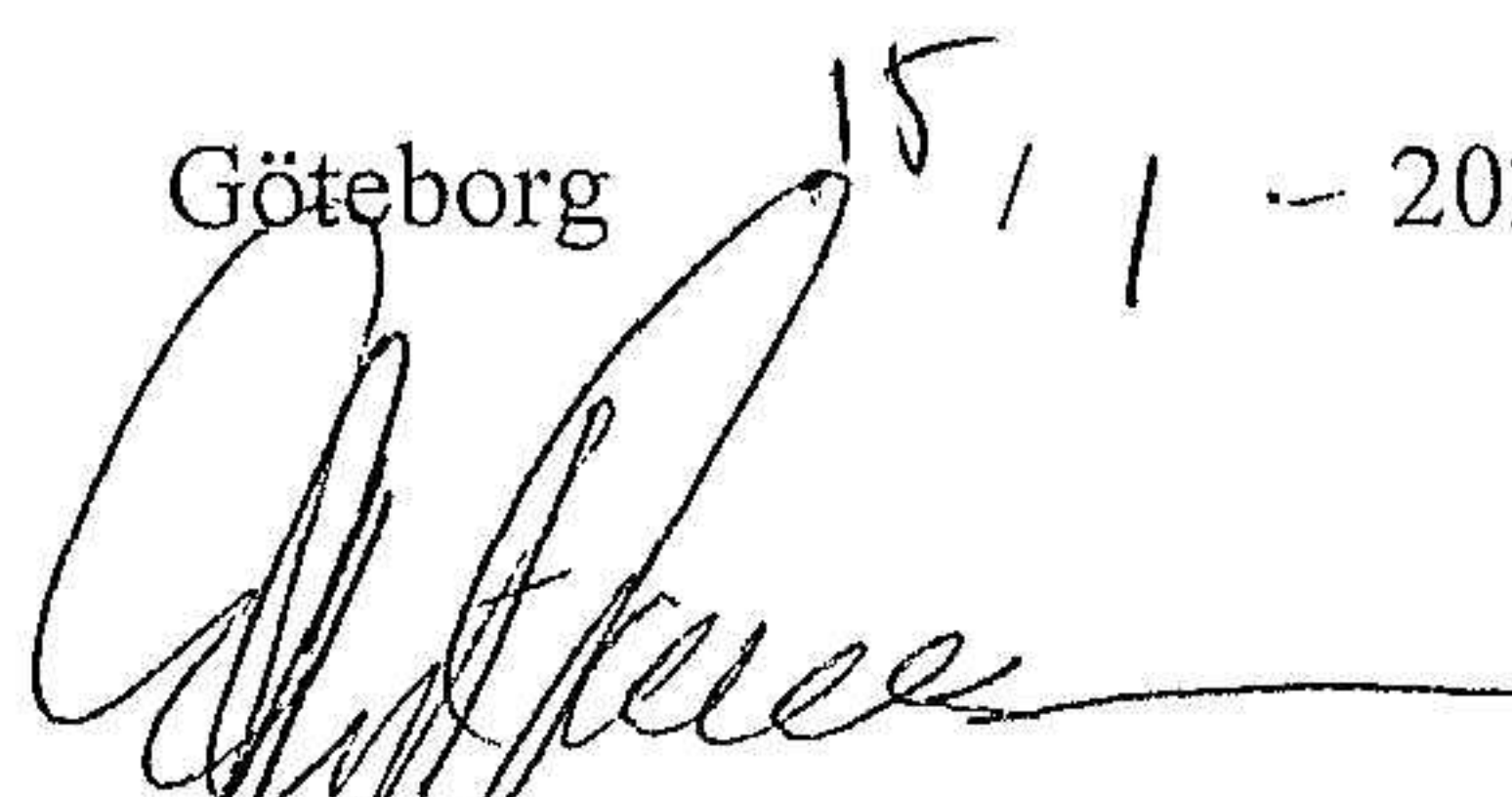
Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i B.I.L.K. Aktiebolag intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 15 / 1 - 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Göteborg

15 / 1 - 2024



Bengt Persson

Styrelsen för B.I.L.K. Aktiebolag avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver fastighetsförvaltning genom andelsinnehav i koncern- och intresseföretag.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Resultat efter finansiella poster	-1 564	-6 688	-3 723	-6 401
Eget kapital	44 410	45 723	53 323	57 829
Soliditet (%)	79	90	94	95

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	4 600	52 332 632	-6 714 408	45 722 824
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-894 000		-894 000
Balanseras i ny räkning			-6 714 408	6 714 408	0
Årets resultat				-419 089	-419 089
Belopp vid årets utgång	100 000	4 600	44 724 224	-419 089	44 409 735

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	44 724 224
årets förlust	-419 089
	44 305 135

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	892 000
i ny räkning överföres	43 413 135
	44 305 135

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter

Resultaträkning

	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Övriga rörelseintäkter		245	3 145
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		245	3 145
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 087 702	-2 067 934
Personalkostnader	2	-2 423 821	-2 457 480
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-78 720	-78 720
Summa rörelsekostnader		-3 590 243	-4 604 134
Rörelseresultat		-3 589 998	-4 600 989
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	-1 346 113	-1 625 676
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-6 405 172	4 646 684
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	3 814 553	979 481
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		5 986 426	-6 087 777
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-23 403	-4
Summa finansiella poster		2 026 291	-2 087 292
Resultat efter finansiella poster		-1 563 707	-6 688 281
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		5 300 050	0
Lämnade koncernbidrag		-4 155 432	0
Förändring av överavskrivningar		0	-26 127
Summa bokslutsdispositioner		1 144 618	-26 127
Resultat före skatt		-419 089	-6 714 408
Årets resultat		-419 089	-6 714 408

2024012300293

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

6

17 376

34 896

Bilar

7

131 152

192 352

Summa materiella anläggningstillgångar

148 528

227 248

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

8, 9

50 000

50 000

Fordringar hos koncernföretag

10

40 796 887

31 156 290

Andra långfristiga värdepappersinnehav

11

6 744 919

8 374 256

Andra långfristiga fordringar

12

7 338 933

7 338 933

Summa finansiella anläggningstillgångar

54 930 739

46 919 479

Summa anläggningstillgångar

55 079 267

47 146 727

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

6 192

191 542

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

37 339

91 279

Summa kortfristiga fordringar

43 531

282 821

Kassa och bank

Kassa och bank

1 053 656

3 445 951

Summa kassa och bank

1 053 656

3 445 951

Summa omsättningstillgångar

1 097 187

3 728 772

SUMMA TILLGÅNGAR

56 176 454

50 875 499

Balansräkning

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

4 600

4 600

Summa bundet eget kapital

104 600

104 600

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

44 724 224

52 332 632

Årets resultat

-419 089

-6 714 408

Summa fritt eget kapital

44 305 135

45 618 224

Summa eget kapital

44 409 735

45 722 824

Obeskattade reserver

Ackumulerade överavskrivningar

26 127

26 127

Summa obeskattade reserver

26 127

26 127

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

13, 14

11 397 023

4 973 478

Summa långfristiga skulder

11 397 023

4 973 478

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

600

600

Leverantörsskulder

16 530

0

Övriga skulder

285 381

103 558

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

41 058

48 912

Summa kortfristiga skulder

343 569

153 070

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

56 176 454

50 875 499

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Bilar	5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Resultatandel SCI Astoria France	-1 346 113 -1 346 113	-1 625 676 -1 625 676

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Kursdifferenser långfristiga fordringar koncernföretag	3 432 480	667 192
Ränteintäkter i koncernföretag	303 571	251 352
Övriga ränteintäkter	25 535	22 447
Utdelningar	52 967	38 490
	3 814 553	979 481



2024012300297

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Räntekostnader	-23 403 -23 403	-4 -4

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	87 600	87 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	87 600	87 600
Ingående avskrivningar	-52 704	-35 184
Årets avskrivningar	-17 520	-17 520
Utgående ackumulerade avskrivningar	-70 224	-52 704
Utgående redovisat värde	17 376	34 896

Not 7 Bilar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	306 001	306 001
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	306 001	306 001
Ingående avskrivningar	-113 649	-52 449
Årets avskrivningar	-61 200	-61 200
Utgående ackumulerade avskrivningar	-174 849	-113 649
Utgående redovisat värde	131 152	192 352

Not 8 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

2024012300298

Not 9 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Astoria Fastigheter i Norden AB	100%	100%	500	50 000 50 000
	Org.nr	Säte		
Astoria Fastigheter i Norden AB	556867-4294	Göteborg		

Not 10 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	31 156 290	24 984 554
Tillkommande fordringar	9 640 597	7 567 932
Avgående fordringar	0	-1 396 196
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 796 887	31 156 290
Utgående redovisat värde	40 796 887	31 156 290

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	14 462 033	8 772 146
Inköp	19 367	1 956 263
Försäljningar	-7 635 130	-812 351
Omklassificeringar	0	4 545 975
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 846 270	14 462 033
Ingående nedskrivningar	-6 087 777	0
Återförda nedskrivningar	5 986 426	0
Årets nedskrivningar	0	-6 087 777
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-101 351	-6 087 777
Utgående redovisat värde	6 744 919	8 374 256

Not 12 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	7 338 933	7 338 933
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 338 933	7 338 933
Utgående redovisat värde	7 338 933	7 338 933

Avser kapitalförsäkring 



Not 13 Specifikation andelar i koncerföretag

Namn	Kapital- andel	Bokfört värde
SCI Astoria France	99%	-6 319 591
		-6 319 591

	Org.nr	Säte
SCI Astoria France	844256057	Antibes

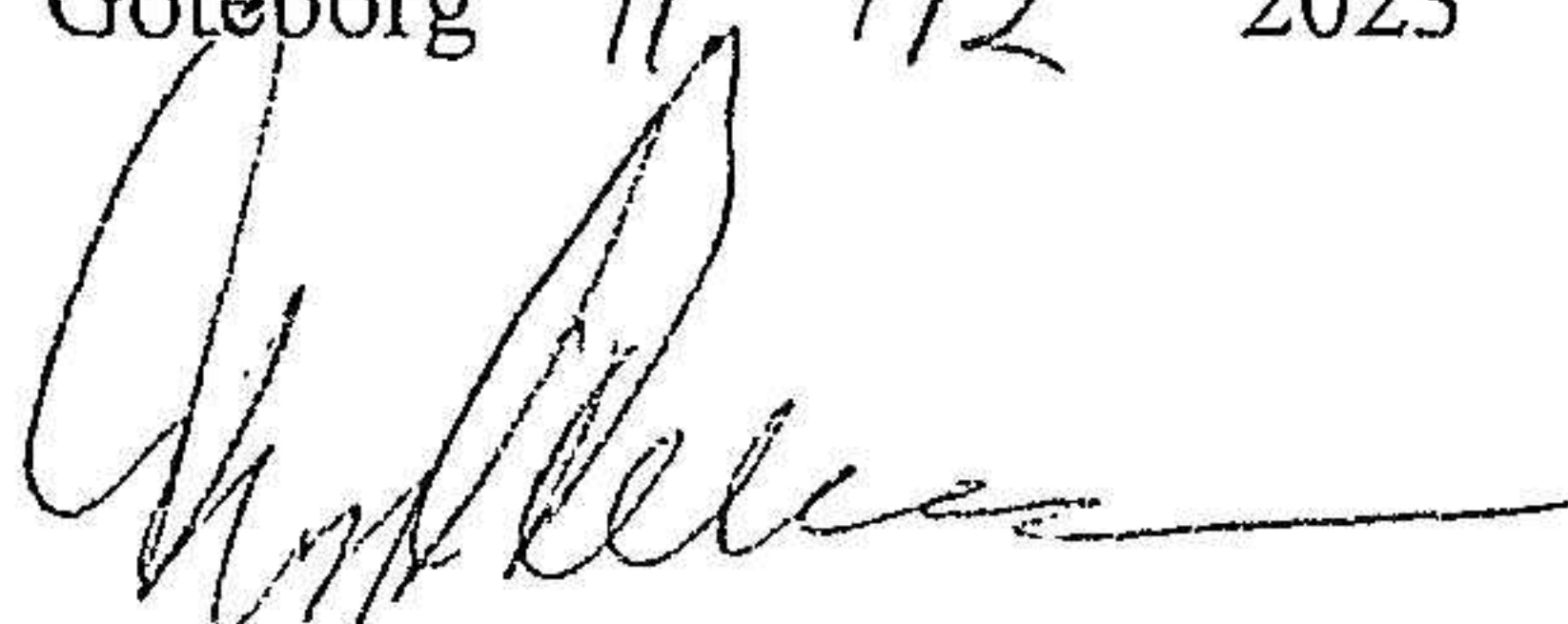
Not 14 Andelar i koncerföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	-4 973 478	-3 347 802
Resultatandel	-1 346 113	-1 625 676
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-6 319 591	-4 973 478
Utgående redovisat värde	-6 319 591	-4 973 478

Not 15 Eventualförpliktelser

	2023-08-31	2022-08-31
Generell borgen koncerföretag	6 009 525	15 425 316
	6 009 525	15 425 316


Göteborg 11/12 2023



Bengt Persson
Ordförande



Lars Persson



Karl Persson

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 11/12-2023



Robert Albertson

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i B.I.L.K. Aktiebolag
Org.nr 556430-9945

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för B.I.L.K. Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av B.I.L.K. Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-08-31 och av dess finansiella resultat 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 B.I.L.K. Aktiebolag 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.

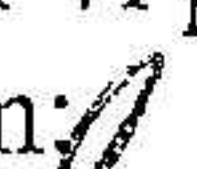
Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för B.I.L.K. Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till B.I.L.K. Aktiebolag enligt god revisorsred 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 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.

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 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.

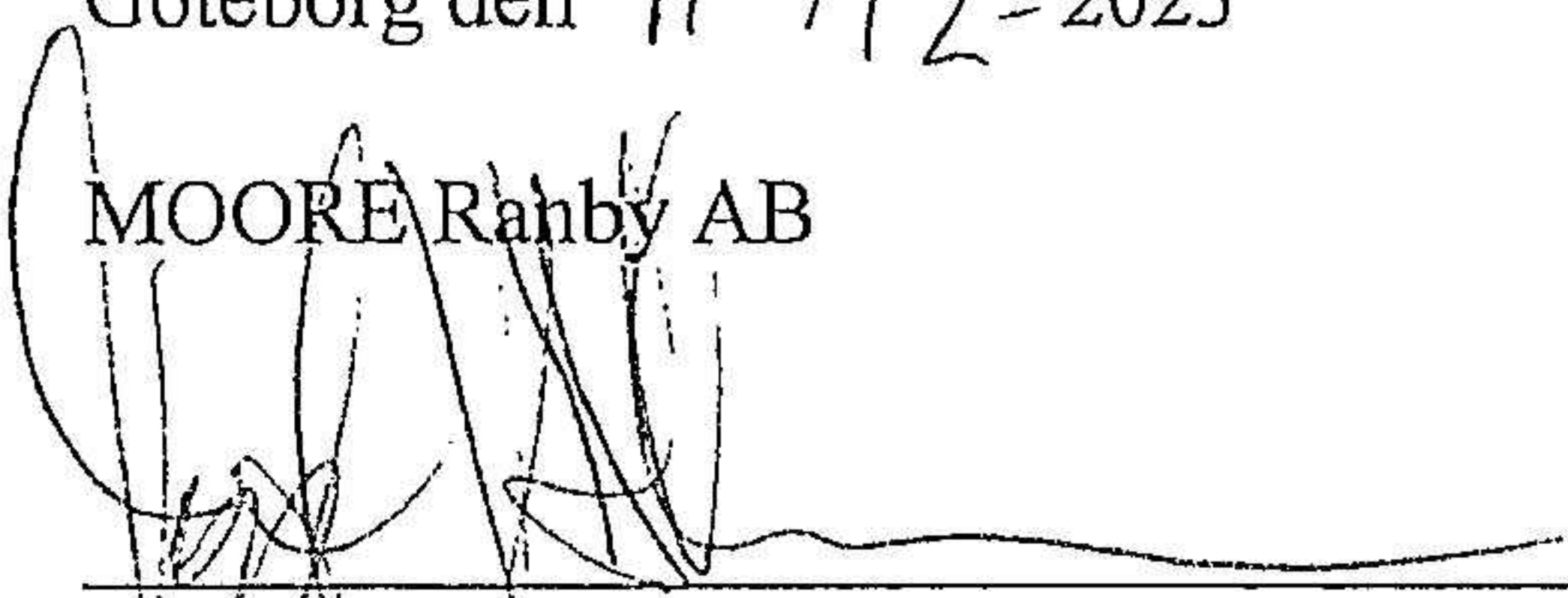
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 11/12-2023

MOORE Rånby AB


Robert Albertson
Auktoriserad revisor