

ÅRSREDOVISNING

2023-05-01 - 2024-04-30

för

Fastokraten Invest AB

556612-1918

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Fastokraten Invest AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för företaget har fastställts på årsstämma den 2024-10-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Oskarshamn, den 25 oktober 2024



Håkan Olsson

ÅRSREDOVISNING

2023-05-01 - 2024-04-30

för

Fastokraten Invest AB
556612-1918

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5

Fastokraten Invest AB
556612-1918

ÅRSREDOVISNING FÖR FASTOKRATEN INVEST AB

Styrelsen för Fastokraten Invest AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Företaget skall äga och förvalta fast egendom, äga och förvalta mindre företag inom byggbranschen samt därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Oskarshams kommun.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	2 412 712	2 271 720	3 517 298	4 387 995
Resultat e. finansiella poster	-1 134 385	-440 841	8 538 725	-575 666
Soliditet ⁽¹⁾	51,4%	48,7%	38,9%	32,3%

(1) Justerat eget kapital / Balansomslutning

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	40 000	14 558 061	154 740	15 252 801
Resultatdisposition enligt bolagsstämman:					
Balanseras i ny räkning			154 740	-154 740	0
Årets resultat				2 727	2 727
Belopp vid årets utgång	500 000	40 000	14 712 801	2 727	15 255 528

Resultatdisposition

Förslag till dispositioner beträffande företagets vinst (kronor)

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserade vinstmedel från föregående år	14 712 801
Årets resultat	2 727
	<u>14 715 528</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

	14 715 528
	<u>14 715 528</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkning samt noter. Alla belopp uttrycks i svenska kronor där ej annat anges.

AB

Fastokraten Invest AB
556612-1918

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		2 412 712	2 271 720
Övriga rörelseintäkter		108 716	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		2 521 428	2 271 720
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 287 622	-1 140 014
Personalkostnader	2	-1 821 164	-1 392 514
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-84 626	-121 567
Summa rörelsekostnader		-3 193 412	-2 654 095
Rörelseresultat		-671 984	-382 375
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	197 400
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		41 625	166
Räntekostnader och liknande resultatposter		-504 026	-256 032
Summa finansiella poster		-462 401	-58 466
Resultat efter finansiella poster		-1 134 385	-440 841
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		930 000	590 000
Lämnade koncernbidrag		-260 000	-440 000
Förändring av periodiseringsfonder		480 000	430 000
Förändring av överavskrivningar		685	15 636
Summa bokslutsdispositioner		1 150 685	595 636
Resultat före skatt		16 300	154 795
Skatter			
Skatt på årets resultat		-13 573	-55
ÅRETS RESULTAT		2 727	154 740

clb

Fastokraten Invest AB
556612-1918

BALANSRÄKNING

	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	8 902 516	8 982 049
Inventarier, verktyg och installationer	4	98 378	49 896
Summa materiella anläggningstillgångar		9 000 894	9 031 945
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	6 749 981	6 749 981
Andra långfristiga fordringar	6	1 103 000	1 019 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		7 852 981	7 768 981
Summa anläggningstillgångar		16 853 875	16 800 926
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		251 542	113 939
Fordringar hos koncernföretag		12 079 325	13 519 554
Övriga fordringar		49 877	815 180
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		21 111	45 099
Summa kortfristiga fordringar		12 401 855	14 493 772
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 352 814	1 754 021
Summa kassa och bank		1 352 814	1 754 021
Summa omsättningstillgångar		13 754 669	16 247 793
SUMMA TILLGÅNGAR		30 608 544	33 048 719

AB

Fastokraten Invest AB
556612-1918

2024103101477

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		40 000	40 000
		540 000	540 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		14 712 801	14 558 062
Årets resultat		2 727	154 740
		14 715 528	14 712 802
Summa eget kapital		15 255 528	15 252 802
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		580 000	1 060 000
Akkumulerade överavskrivningar		2 360	3 045
Summa obeskattade reserver		582 360	1 063 045
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 103 000	1 019 000
Summa avsättningar		1 103 000	1 019 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	7	12 155 527	12 515 527
Summa långfristiga skulder		12 155 527	12 515 527
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		360 000	360 000
Leverantörsskulder		54 819	83 158
Skulder till koncernföretag		557 365	1 766 817
Skatteskulder		0	652 397
Övriga skulder		38 179	38 732
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		501 766	297 241
Summa kortfristiga skulder		1 512 129	3 198 345
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		30 608 544	33 048 719

dB

Fastokraten Invest AB
556612-1918

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag ("K2").

Avskrivningar materiella anläggningstillgångar

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	100 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Det finns temporära skillnader mellan det redovisade värdet på byggnader i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet.

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantalet anställda

	2023/2024	2022/2023
	Antal	Antal
Medeltalet anställda	anställda	anställda
	3,0	2,0

Noter till balansräkningen

Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärde	9 699 830	9 681 990
Inköp	0	17 840
Utgående anskaffningsvärden	9 699 830	9 699 830
Ingående avskrivningar	-717 781	-638 363
Årets avskrivningar	-79 533	-79 418
Utgående avskrivningar	-797 314	-717 781
Redovisat värde	8 902 516	8 982 049

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärde	232 564	224 000
Inköp	53 575	8 564
Utgående anskaffningsvärden	286 139	232 564
Ingående avskrivningar	-182 668	-140 519
Årets avskrivningar	-5 093	-42 149
Utgående avskrivningar	-187 761	-182 668
Redovisat värde	98 378	49 896

Fastokraten Invest AB
556612-1918

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärde	3 749 981	3 749 981
Utgående anskaffningsvärde	3 749 981	3 749 981

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företag	Säte	Kapital- andel	Antal andelar	Redovisat värde	
				2024-04-30	2023-04-30
Fastokraten AB Org. nr 556857-8750	Oskarshamn	100%	500	50 000	50 000
Fastokraten Svalan AB Org. nr 556678-1471	Oskarshamn	100%	5 000	6 699 981	6 699 981
Summa				6 749 981	6 749 981

Uppgifter om eget kapital och resultat

	Eget kapital	Resultat
Fastokraten AB	1 578 754	35 610
Fastokraten Svalan AB	1 061 951	3 710

Not 6 Andra långfristiga fordringar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående redovisat värde	1 019 000	1 029 500
Ytterligare utlåning	84 000	84 000
Återbetalning	0	-94 500
Utgående redovisat värde	1 103 000	1 019 000

Andra långfristiga fordringar avser kapitalförsäkring, som på balansdagen uppgår till ett marknadsvärde av 2 143 tkr.

Not 7 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	10 715 527	11 075 527
Summa	10 715 527	11 075 527

Not 8 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Fastighetsinteckning	13 595 527	13 595 527
Summa	13 595 527	13 595 527

Eventualförpliktelser

	2024-04-30	2023-04-30
Övriga ansvarsförbindelser	1 103 000	1 019 000
Summa	1 103 000	1 019 000

Not 9 Koncernförhållanden

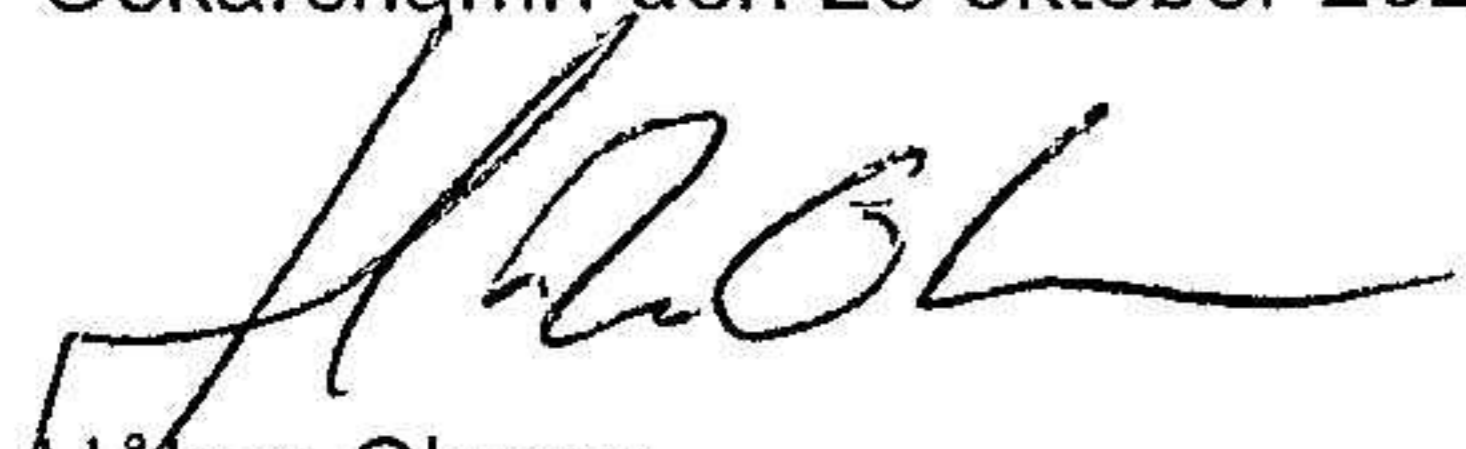
Bolaget är helägt dotterbolag till Actio AB, org nr 556754-9679, säte Oskarshamns kommun.

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 3 § upprättas inte någon koncernredovisning.

CHB

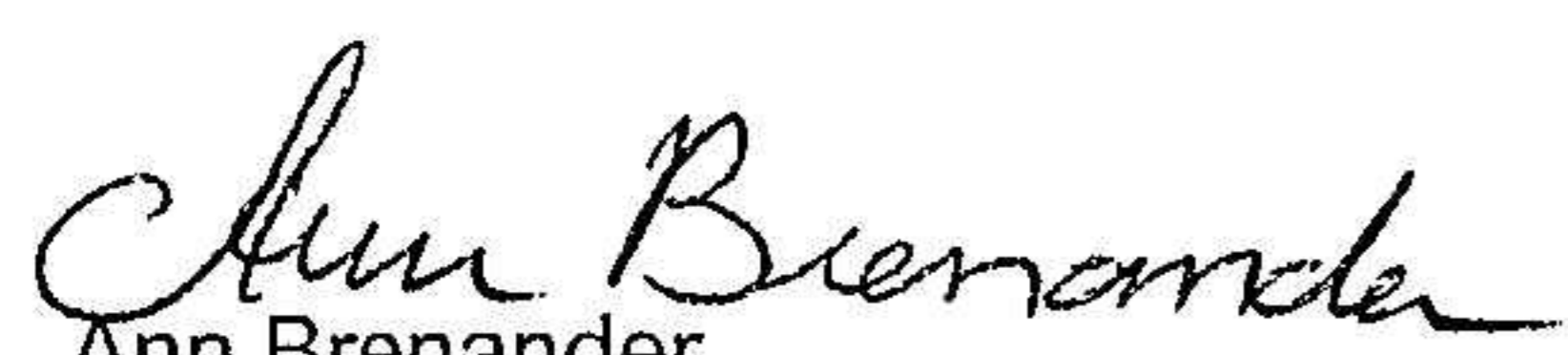
Fastokraten Invest AB
556612-1918

Oskarshamn den 25 oktober 2024


Håkan Olsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 25 oktober 2024

Deloitte AB


Ann Brenander
Auktoriserad revisor

2024103101480

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Fastokraten Invest AB organisationsnummer 556612-1918

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fastokraten Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fastokraten Invest ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fastokraten Invest AB 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 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 uppger, 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 revisionsred 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 Fastokraten Invest AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Fastokraten Invest AB 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Oskarshamn den 25 oktober 2024

Deloitte AB


Ann Brenander
Auktoriserad revisor