

Ilija Batljan Invest Fast 1 AB
Org nr 559243-1000

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor.

Undertecknad styrelseledamot i Ilija Batljan Invest Fast 1 AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 30-06-2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 31-07-2023



Ilija Batljan

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ilija Batljan Invest Fast 1 AB med org nr 559243-1000 har sitt säte i Stockholm.

Företaget är till hälften ägt av företaget Ilija Batljan Invest AB med org nr 559053-5166, samt till hälften ägt av företaget Health Runner AB med org nr 556744-1745, båda med säte i Stockholm.

Ilija Batljan Invest Fast 1 AB har till föremål att äga och förvalta samt köpa och sälja fast egendom och/eller aktier samt bedriva därmed förenlig verksamhet. Huvudinnehav är aktier i Castellum och andra fastighetsbolag.

Flerårsöversikt

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsättning		-	-	-
Balansomslutning	tkr	1 253 398	2 786 417	1 917 835
Resultat efter finansiella poster	tkr	-770 630	429 279	63 397
Soliditet	%	0,2	13,8	2,4
Avkastning på eget kapital	%	neg	199,0	136,4

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Totalt</u>
Belopp vid årets ingång	25	46 455	338 432	384 912
Erhållna aktieägartillskott		240 000		240 000
Resultatdisposition enligt årstämman balanseras i ny räkning		338 432	-338 432	
Årets resultat	—	—	-622 101	-622 101
Belopp vid årets utgång	<u>25</u>	<u>624 887</u>	<u>-622 101</u>	<u>2 811</u>

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	624 887 610
Årets resultat	-622 101 466
Totalt	<u>2 786 144</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	2 786 144
Totalt	<u>2 786 144</u>

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-335	-145
Rörelseresultat		-335	-145
Finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2	-741 588	462 043
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-28 707	-32 619
Summa resultat från finansiella poster		-770 295	429 424
Resultat efter finansiella poster		-770 630	429 279
Bokslutsdispositioner			
Förändringar av periodiseringsfonder		-9 770	0
Summa bokslutsdispositioner		-9 770	0
Resultat före skatt		-780 400	429 279
Skatter			
Aktuell skatt		-6 038	-10 001
Uppskjuten skatt		164 337	-80 846
Årets resultat		<u>-622 101</u>	<u>338 432</u>

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra Långfristiga värdepapper	4	748 861	2 715 767
Derivat	5	388 128	68 532
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	13	0
Fordringar hos närstående	7	46 620	0
Uppskjuten skattefordran		68 022	0
<i>Summa Finansiella anläggningstillgångar</i>		1 251 644	2 784 299
Summa anläggningstillgångar		1 251 644	2 784 299
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 543	2 091
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 544	2 091
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		210	27
<i>Summa kassa och bank</i>		210	27
Summa omsättningstillgångar		1 754	2 118
Summa tillgångar		<u>1 253 398</u>	<u>2 786 417</u>

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		25	25
	
<i>Summa bundet eget kapital</i>		25	25
	
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		624 887	46 455
Årets resultat		-622 101	338 432
	
<i>Summa fritt eget kapital</i>		2 786	384 887
	
Summa eget kapital		2 811	384 912
	
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		9 770	0
	
Summa obeskattade reserver		9 770	0
	
Avsättningar			
Uppskjuten skatt		0	96 315
	
Summa avsättningar		0	96 315
	
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	1 815 097
Skulder till närstående		241 802	270 883
	
Summa långfristiga skulder		241 802	2 085 980
	
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		916 693	0
Skatteskulder		15 981	11 473
Övriga skulder		64 646	204 127
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 695	3 610
	
Summa kortfristiga skulder		999 015	219 210
	
Summa eget kapital och skulder		1 253 398	2 786 417
	

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Ilja Batljan Invest Fast I ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Utdelning och ränteintäkter

Utdelning redovisas när rätten att erhålla utdelningen är säkerställd.

Inkomstskatter

Skatt på årets resultat utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom i de fall den underliggande transaktionen redovisas direkt mot eget kapital, varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är den inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Bolagets aktuella skatt beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt beräknas utifrån balansräkningsansatsen för alla temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och deras skattemässiga värden. Förändring av uppskjuten skatt redovisas i resultaträkningen. Värdering av uppskjuten skatt beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli realiserade eller reglerade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Ingen nuvärdesberäkning sker vid värdering av uppskjutna skatter.

Uppskjutna skattefordringar i avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är

sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteinbetalningar i framtiden. Värderingen omprövas varje balansdag.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när de hänför sig till inkomstskatt som debiteras av samma skattemyndighet och när bolaget har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar på tillgångssidan, finansiella tillgångar värderade till verkligt värde samt likvida medel. Bland skulder återfinns skulder till kreditinstitut, ägarlån samt övriga kortfristiga skulder. Redovisningen beror på hur de finansiella instrumenten har klassificerats. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Ilja Batljan Invest Fast I AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsema har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde, i efterföljande redovisning redovisas aktierna till verkligt värde.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Derivatinstrument

Derivat redovisas till verkligt värde via resultatet.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer bolaget om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerhet förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade nuväret av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i koncernbalansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Upplysningar till resultaträkningen

Not 2 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022-01-01 <u>-2022-12-31</u>	2021-01-01 <u>-2021-12-31</u>
Utdelningar	56 162	69 588
Orealiserad värdeförändring på långfristiga derivatinstrument	301 179	155 424
Orealiserad värdeförändring på långfristiga värdepappersinnehav	-873 309	179 920
Realiserade värdeförändringar på långfristiga derivatinstrument	0	-520 661
Realiserade värdeförändring på långfristiga värdepappersinnehav	-225 620	577 772
Summa	<u>-741 588</u>	<u>462 043</u>

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 <u>-2022-12-31</u>	2021-01-01 <u>-2021-12-31</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-28 707	-32 619
Summa	<u>-28 707</u>	<u>-32 619</u>

Upplysningar till balansräkningen

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 230 742	1 657 547
- Tillkommande värdepapper	36 898	1 849 488
- Avgående värdepapper	-1 032 691	-1 276 293
Utgående anskaffningsvärden	1 234 949	2 230 742
Ingående värdeförändring	485 025	236 043
- Årets förändringar	-971 113	248 982
Utgående värdeförändringar	-486 088	485 025
Redovisat värde	<u>748 861</u>	<u>2 715 767</u>

Not 5 Derivat

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	45 316	156 427
- Tillkommande	30 522	378 825
- Försäljningar/utrangeringar	-12 105	-520 661
- Omklassificeringar m m	0	30 725
Utgående anskaffningsvärden	63 733	45 316
Ingående värdeförändringar	23 216	-132 208
- Årets förändringar	301 179	155 424
Utgående ackumulerad värdeförändring	324 395	23 216
Utgående redovisat värde	<u>388 128</u>	<u>68 532</u>

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
- Inköp	13	0
Utgående anskaffningsvärden	13	0
Redovisat värde	<u>13</u>	<u>0</u>

Not 7 Fordringar hos närstående

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
- Tillkommande fordringar	46 620	0
Utgående anskaffningsvärden	46 620	0
Redovisat värde	<u>46 620</u>	<u>0</u>

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Not 9 Ställda säkerheter

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Aktier	515 005	1 308 018
Aktier pantsatta till förmån av ett närstående bolag	29 946	0
Summa	<u>544 951</u>	<u>1 308 018</u>

Not 10 Uppgift om moderföretag

Aktierna i Ilija Batljan Invest Fast 1 AB ägs till 50% av Ilija Batljan Invest AB, org nr 559053-5166 med säte i Stockholm och till 50% av Health Runner AB, org nr 556744-1745 med säte i Stockholm.

Stockholm 2023 - 06 - 28


Ilija Batljan

Min revisionsberättelse har lämnats 2023 - 06 - 28


Ingemar Rindstig
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ilija Batljan Invest Fast 1 AB
Org.nr 559243-1000

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Ilija Batljan Invest Fast 1 AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ilija Batljan Invest Fast 1 ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Ilija Batljan Invest Fast 1 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 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 styrelsen 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 huruvida 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Ilija Batljan Invest Fast I AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Ilija Batljan Invest Fast I 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 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

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 någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

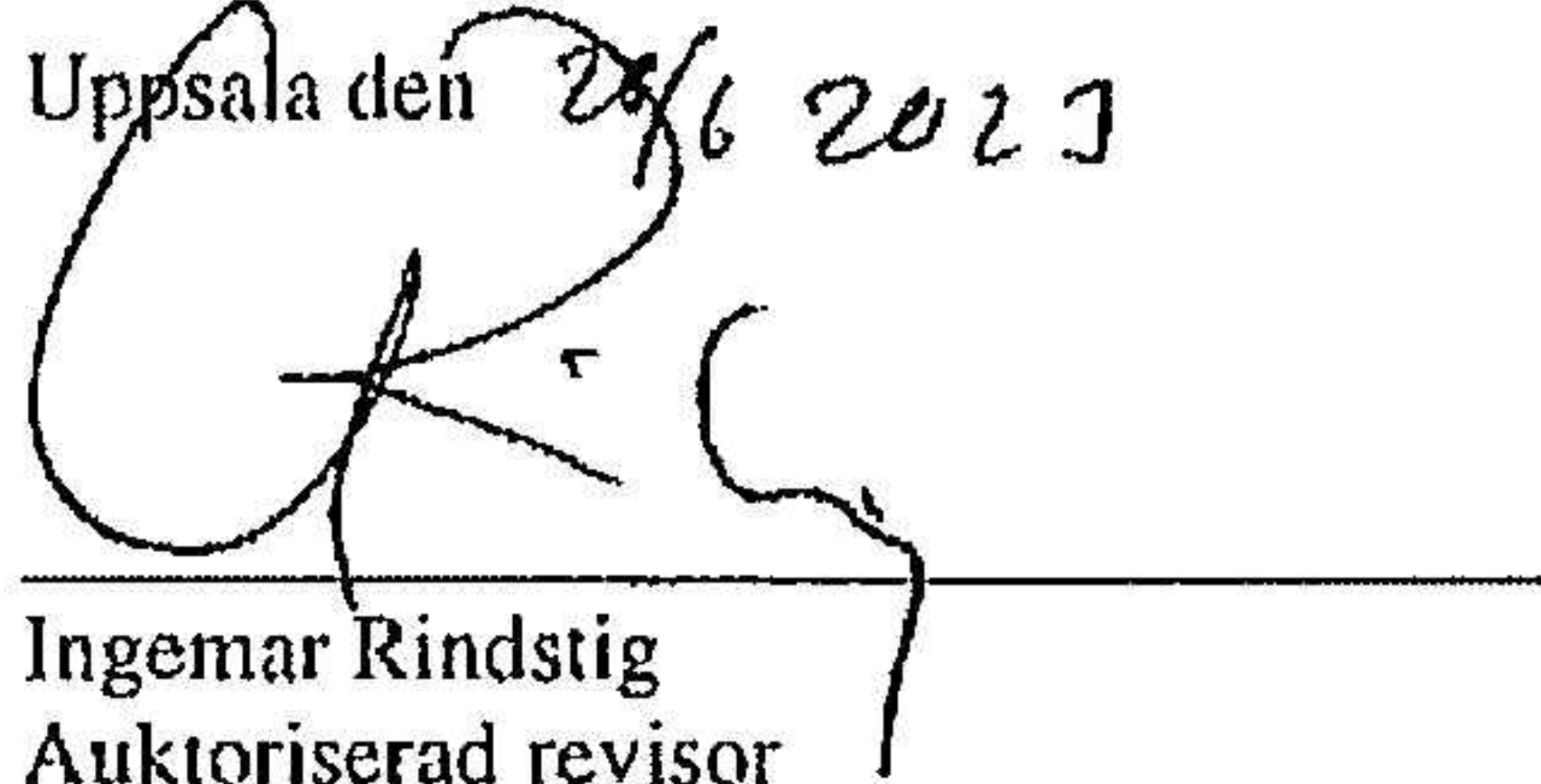
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den 20/6 2023


Ingemar Rindstig
Auktoriserad revisor