

ÅRSREDOVISNING

för

Octaed Beräkningskonsulter AB

Org.nr. 556642-9667

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01--2022-08-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-07.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av
Johan Anderberg, Styrelseledamot
2022-12-12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Bolaget bedriver byggkonsultverksamhet, köper och säljer värdepapper.
Företagets säte är Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget sålt dotterbolaget BK Beräkningskonsulter AB, org nr 556619-6969, till det förra året nybildade dotterbolaget BK Beräkningskonsulter Holding AB, org nr 559327-5562. Som ett led i omstruktureringen har indragning av aktier samt fondemissionen skett. Som ett led av omstruktureringen inom koncernen har ledningsfunktionen flyttats till moderbolaget och koncernens verksamhetsbolag faktureras för tjänster.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	3 757 183	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	6 244 365	6 326 625	1 078 923	12 883
Soliditet (%)	71,95	99,86	99,89	99,9

Definitioner av nyckeltal, se noter

Som ett led av omstruktureringen inom koncernen har ledningsfunktionen flyttats till moderbolaget och koncernbolag faktureras för tjänster.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	200 000	40 000	16 659 676
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:			
Utdelning till aktieägare			-8 480 000
Indragning av aktier	0	0	-1 519 298
Årets resultat			6 040 717
Belopp vid årets utgång	<u>200 000</u>	<u>40 000</u>	<u>12 701 095</u>

Octaed Beräkningskonsulter AB

Org.nr. 556642-9667

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	6 660 378
Årets resultat	<u>6 040 717</u>
	12 701 095

Förslag till disposition:

Utdelning	7 500 000
Balanseras i ny räkning	<u>5 201 095</u>
	12 701 095

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

RESULTATRÄKNING	Not	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		3 757 183	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>3 757 183</u>	<u>0</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-39 392	-43 375
Personalkostnader	2	<u>-3 079 429</u>	<u>0</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-3 118 821</u>	<u>-43 375</u>
Rörelseresultat		638 362	-43 375
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		5 300 000	6 370 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	3	<u>306 003</u>	<u>0</u>
Summa finansiella poster		<u>5 606 003</u>	<u>6 370 000</u>
Resultat efter finansiella poster		6 244 365	6 326 625
Resultat före skatt		6 244 365	6 326 625
Skatter			
Skatt på årets resultat		-203 648	0
Årets resultat		<u>6 040 717</u>	<u>6 326 625</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	1 215 000	8 325 000
Fordringar hos koncernföretag	5	7 000 000	0
Andra långfristiga fordringar	6	155 120	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		8 370 120	8 325 000
Summa anläggningstillgångar		8 370 120	8 325 000
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		7 559 380	8 551 618
Övriga fordringar		17 841	17 605
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		306 000	0
Summa kortfristiga fordringar		7 883 221	8 569 223
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 732 519	27 603
Summa kassa och bank		1 732 519	27 603
Summa omsättningstillgångar		9 615 740	8 596 826
SUMMA TILLGÅNGAR		17 985 860	16 921 826

BALANSRÄKNING	Not	2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		6 660 378	10 333 051
Årets resultat		6 040 717	6 326 625
Summa fritt eget kapital		<u>12 701 095</u>	<u>16 659 676</u>
Summa eget kapital		12 941 095	16 899 676
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		155 120	0
Summa avsättningar		<u>155 120</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		36 866	0
Skatteskulder		143 398	0
Övriga skulder		3 011 055	7 150
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 698 326	15 000
Summa kortfristiga skulder		<u>4 889 645</u>	<u>22 150</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 985 860	16 921 826

NOTER**Not 1 Redovisningsprinciper**

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

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	4,00	0,00
Not 3	Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2021/2022	2020/2021
	Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag	306 003	0

Noter till balansräkningen

Not 4	Andelar i koncernföretag		2022-08-31	2021-08-31
	Företag	Antal /Kapital- andel %	Redovisat värde	Redovisat värde
	Organisationsnummer	Säte		
	bk beräkningskonsulter AB		0	8 300 000
	556619-6969	Stockholm		
	BK Beräkningskonsulter Holding AB		60	25 000
	559327-5562	Stockholm		
			<u>1 215 000</u>	<u>8 325 000</u>
	Uppgifter om eget kapital och resultat		Eget kapital	Resultat
	BK Beräkningskonsulter Holding AB		1 717 760	-307 240
	bk beräkningskonsulter AB			
	Ingående anskaffningsvärden		8 300 000	8 300 000
	Försäljningar		<u>-8 300 000</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>0</u>	<u>8 300 000</u>
	Redovisat värde		0	8 300 000
	BK Beräkningskonsulter Holding AB			
	Ingående anskaffningsvärden		25 000	0
	Aktieägartillskott		1 200 000	25 000
	Försäljningar		<u>-10 000</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>1 215 000</u>	<u>25 000</u>
	Redovisat värde		1 215 000	25 000
Not 5	Fordringar hos koncernföretag		2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden		0	
	Årets lämnade lån		<u>7 000 000</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden		<u>7 000 000</u>	<u>0</u>
	Redovisat värde		7 000 000	0

Octaed Beräkningskonsulter AB

Org.nr. 556642-9667

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Kapitalförsäkring	155 120	0
	Utgående anskaffningsvärden	155 120	0
	Redovisat värde	155 120	0

Övriga noter

Not 7	Ställda säkerheter	2022-08-31	2021-08-31
	Andra ställda säkerheter	2 655 120	2 500 000
	<i>varav till förmån för koncernföretag</i>	<i>2 500 000</i>	<i>2 500 000</i>

Bolaget har ställt ut generell säkerhet och obegränsad borgen till dotterdotterbolaget bk Beräkningskonsulter AB, org nr 556619-6969.

Samtliga aktier i bk Beräkningskonsulter är pantsatta hos Swedbank (dessa är sålda till dotterbolaget BK Beräkningskonsulter Holding AB, org nr 559327-5562.

Not 8	Eventualförpliktelser	2022-08-31	2021-08-31
	Bolaget har ställt obegränsad borgen till	10 675 453	0
	bk Beräkningskonsulter AB	0	0
		10 675 453	0
	<i>varav till förmån för koncernföretag</i>	<i>10 675 453</i>	<i>0</i>

Not 9 Koncernförhållanden

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

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Octaed Beräkningskonsulter AB

Org.nr. 556642-9667

Sundbyberg den dag som framgår av vår elektroniska signering. 2022-11-20

Johan Karlsson

Johan Karlsson

Nicklas Lundén

Nicklas Lundén

Åsa Synnerholm

Åsa Synnerholm

Johan Anderberg

Johan Anderberg

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektronisk signering. 21 november 2022

Maire Kivila

Maire Kivila

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Octaed Beräkningskonsulter AB, org.nr 556642-9667

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Octaed Beräkningskonsulter AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Octaed Beräkningskonsulter ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2022 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 Octaed Beräkningskonsulter 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. 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 Octaed Beräkningskonsulter AB för räkenskapsåret 2021-09-01 -- 2022-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Octaed Beräkningskonsulter 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 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/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm dag som framgår av min elektroniska signering. 2022-11-21

Maire Kivila

Maire Kivila

Auktoriserad revisor