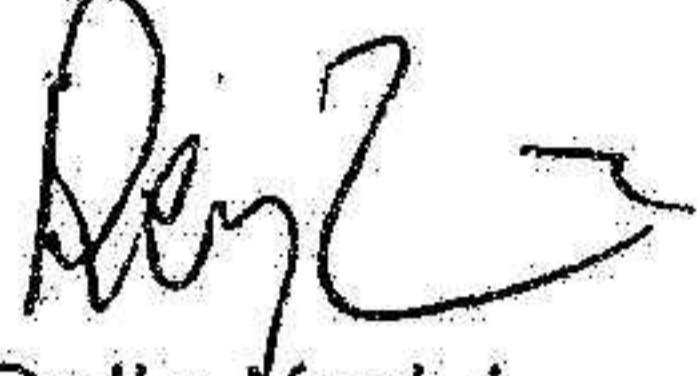


2024020103004

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bersika Förvaltning AB (orgnr 556994-5347) intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma ^{30/1} 24. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Piteå 2024-01-30



Reijo Kreivi

Årsredovisning för

Bersika Förvaltning AB

556994-5347

Räkenskapsåret

2022-09-01 - 2023-08-31

Innehållsförteckning:**Sida**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Tilläggsupplysningar	5
Noter till resultaträkning	5
Noter till balansräkning	5
Upplysningar till resultaträkning	5-6
Upplysningar till balansräkning	6
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Bersika Förvaltning AB, 556994-5347, med säte i Piteå, får härmed avge årsredovisning för 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bersika Förvaltning AB äger och förvaltar värdepapper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter räkenskapsårets utgång

Under 2023 har flera omvärldsfaktorer påverkat bolagets verksamhet, främst i form av stigande energipriser, prisinflation och förändrade kundbeteenden. I vilken omfattning det påverkar bolaget bedöms löpande för att beakta lämpliga åtgärder i bolagets verksamhet. Fokus är att genomföra och fortsätta utveckla åtgärder för att driva försäljningstillväxt i volym, möta konsekvenserna av oron i omvärlden och öka fokus på effektivitet i hela värdekedjan.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kr 2019/2020
Nettoomsättning	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	2 088 575	6 553 244	4 029 366	3 044 607
Soliditet, %	90	89	91	86

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Totalt
Vid årets början	100 000	-	21 176 363	21 276 363
Utdelning vid ordinarie årsstämma	-	-	-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat	-	-	2 088 962	2 088 962
Vid årets slut	100 000	-	22 265 325	22 365 325

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

	Belopp i kr
Balanserade vinstmedel	20 176 363
Årets vinst	2 088 962
	<u>22 265 325</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen behandlas så att

i ny räkning överföres	<u>22 265 325</u>
	22 265 325

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

h

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-40 691	-32 709
Summa rörelsekostnader		-40 691	-32 709
Rörelseresultat	1	-40 691	-32 709
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 500 000	5 000 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-	2 245 552
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		114 491	58 399
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		514 775	-717 998
Summa finansiella poster		2 129 266	6 585 953
Resultat efter finansiella poster		2 088 575	6 553 244
Appropriations			
Förändring av periodiseringsfonder		20 000	-
Total appropriations		20 000	-
Resultat före skatt		2 108 575	6 553 244
Skatter			
Skatt på årets resultat		-19 613	-5 339
Årets resultat		2 088 962	6 547 905

2024020102998

h

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	2	1 271 137	3 103 391
Andelar i koncernföretag	6	6 114 000	6 114 000
Andra långfristiga fordringar	3	16 085 754	13 420 979
Summa finansiella anläggningstillgångar		23 470 891	22 638 370
Summa anläggningstillgångar		23 470 891	22 638 370
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		65 439	57 755
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		11 766	-
Summa kortfristiga fordringar		77 205	57 755
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 452 523	1 235 532
Summa kassa och bank		1 452 523	1 235 532
Summa omsättningstillgångar		1 529 728	1 293 287
SUMMA TILLGÅNGAR		25 000 619	23 931 657

2024020102999

h

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		20 176 363	14 628 458
Årets resultat		2 088 962	6 547 905
Summa fritt eget kapital		22 265 325	21 176 363
Summa eget kapital		22 365 325	21 276 363
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	4	27 000	47 000
Summa obeskattade reserver		27 000	47 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		2 577 680	2 577 680
Summa långfristiga skulder		2 577 680	2 577 680
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		10 614	10 614
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 000	20 000
Summa kortfristiga skulder		30 614	30 614
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 000 619	23 931 657

2024020103000

h

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

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.

Finansiella instrument

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagt för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Not 2 Fordringar hos koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 103 391	5 050 741
-Reglerade fordringar	-1 832 254	-1 947 350
Redovisat värde vid årets slut	1 271 137	3 103 391

Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	13 420 979	13 938 977
-Tillkommande fordringar	2 150 000	7 640 000
-Reglerade fordringar	-	-7 440 000
-Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	-203 223	-717 998
-Återföring av nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar	717 998	-
Redovisat värde vid årets slut	16 085 754	13 420 979

Not 4 Obeskattade reserver

	2023-08-31	2022-08-31
Periodiseringsfonder:		
-Periodiseringsfond Beskattning -17	-	20 000
-Periodiseringsfond Beskattning -18	27 000	27 000
Summa	27 000	47 000

Not 5 Medelantalet anställda

Medelantalet anställda

	2022/2023	2021/2022
Medelantalet anställda	-	-
Totalt	-	-

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	6 114 000	8 135 000
-Försäljning	-	-2 021 000
Redovisat värde vid årets slut	6 114 000	6 114 000

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Bersika fastigheter AB, dotterbolag	100%	100%	500	50 000
Bersika Livs AB, dotterbolag	74,9%	74,9%	749	6 064 000
				6 114 000
	Org.nr	Säte		
Bersika Fastigheter AB, dotterbolag	556994-5271	Piteå		
Bersika Livs AB, dotterbolag	556462-8906	Piteå		

h

2024020103002

Underskrifter

Piteå 2024-01-30



Reijo Kreivi
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2024-01-30
Ernst & Young AB



Gustav Eliasson
Auktoriserad revisor

2024020103003



Building a better
working world

2024021506546

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bersika Förvaltning AB, org.nr 556994-5347

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bersika Förvaltning AB 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 Bersika Förvaltning ABs finansiella ställning per den 31 augusti 2023 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 Bersika Förvaltning 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 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.

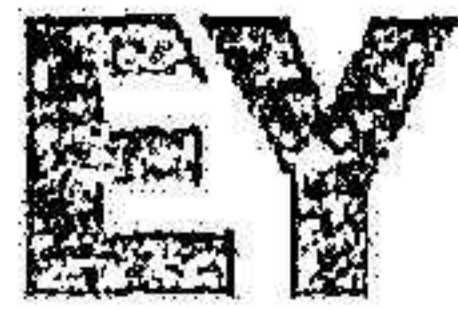
Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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 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.



Building a better
working world

2024021506547

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Bersika Förvaltning AB 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 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 Bersika Förvaltning 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 styrelseledamoten 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.

Piteå den 30 januari 2024

Ernst & Young AB

Gustav Eliasson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas: