

Styrelsen och verkställande direktören för

Bergsjön Vårdfastigheter AB

Org nr 556779-4721

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4-5
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8-9
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	19

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergsjön Vårdfastigheter AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2023-03-08. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

2023-06-30



Christer Andersson
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Koncernen fortsätter att bedriva primärvård och att vara den självklara vårdcentralen för invånare i Bergsjön. Pandemin har delvis präglat 2022 men i avtagande grad och verksamheten har kunnat bedrivas nästa normalt.

Moderföretag

Bolaget ingår i Nötjärngruppen och har ett flertal av sina nyckelpersoner som delägare. Bolaget äger och förvaltar vårdfastighet på Rymdtorget i östra Göteborg.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp kkr	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	111 482	113 758	104 855	104 895	98 027
Rörelsemarginal %	12,1	13,5	11,9	11,25	10,9
Balansomslutning	74 822	79 948	84 334	83 060	83 699
Avkastning på sysselsatt kapital %	21,3	22,9	17,7	15,8	13,7
Soliditet	38,8	44,3	40,6	43,3	41,2

Definitioner: se not 19

Moderföretag

Belopp kkr	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	3 149	3 057	2 811	2 769	97 906
Rörelsemarginal %	36,4	14,5	Neg	Neg	10,9
Balansomslutning	53 954	57 045	58 757	63 807	83 703
Avkastning på sysselsatt kapital %	21,8	18,7	13,3	Neg	15,1
Soliditet	33,8	41,0	40,1	40,6	41,9

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Koncernen fortsätter att bedriva primärvård och att vara den självklara vårdcentralen för invånare i Bergsjön.

Moderföretag

Bolaget fortsätter att förvalta fastigheten i vilken det bedrivs primärvård.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Koncernen har gjort bedömning av att det inte finns väsentliga risker eller osäkerhetsfaktorer kring primärvårdsavtal med Västra Götalandsregionen.

Moderföretag

För närvarande föreligger inga väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer kring uthyrningen av vårdlokalen.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2022-01-01	110	-	-
Eget kapital 2022-12-31	110	-	-
		<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan best. inflytande</i>
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2022-01-01		34 546	727
Årets resultat		9 560	682
Utdelning		-15 950	-660
Förändring av ägarandel i dotterföretag		-11	11
Eget kapital 2022-12-31		28 145	760
	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Moderföretag			
Vid årets början	110		17 356
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-15 950
Årets resultat			11 942
Vid årets slut	110	-	13 348

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 13 348 781 kronor, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Utdelning, (1100 aktier * 9 000 kronor)	9 900 000
Balanseras i ny räkning	3 448 781
Summa	13 348 781

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		111 482	113 758
Övriga rörelseintäkter		70	309
		<u>111 552</u>	<u>114 067</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-27 640	-26 312
Övriga externa kostnader	2,3	-9 603	-10 837
Personalkostnader	4	-58 094	-58 430
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-2 730	-3 116
		<u>13 485</u>	<u>15 372</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		33	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	1	4
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-537	-534
		<u>12 982</u>	<u>14 842</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>12 982</u>	<u>14 842</u>
Resultat före skatt		<u>12 982</u>	<u>14 842</u>
Skatt på årets resultat	9	-2 740	-3 152
Årets resultat		<u>10 242</u>	<u>11 690</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		9 560	10 983
Innehav utan bestämmande inflytande		682	707

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	51 327	53 184
Nedlagda utgifter på annans fastighet	11	253	506
Inventarier, verktyg och installationer	12	2 219	2 427
		<u>53 799</u>	<u>56 117</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>53 799</u>	<u>56 117</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		573	696
Fordringar hos koncernföretag		1 000	-
Skattefordringar		507	-
Övriga fordringar		1	132
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	7 291	7 949
		<u>9 372</u>	<u>8 777</u>
Kassa och bank		11 651	15 054
Summa omsättningstillgångar		<u>21 023</u>	<u>23 831</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>74 822</u>	<u>79 948</u>

Balansräkning - koncernen

Belopp i kkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		110	110
Balanserat resultat inkl årets resultat		28 145	34 546
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>28 255</u>	<u>34 656</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		760	727
Summa eget kapital		<u>29 015</u>	<u>35 383</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		1 243	1 530
		<u>1 243</u>	<u>1 530</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	18	33 125	30 500
	15	<u>33 125</u>	<u>30 500</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 250	1 250
Leverantörsskulder	16	2 392	2 785
Skulder till koncernföretag		1 000	131
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		607	638
Skatteskulder		62	612
Övriga kortfristiga skulder		1 945	3 134
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	4 183	3 985
		<u>11 439</u>	<u>12 535</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>74 822</u>	<u>79 948</u>

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		12 982	14 842
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		2 697	3 174
		<u>15 679</u>	<u>18 016</u>
Betald inkomstskatt		-4 083	-4 302
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 596	13 714
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-90	11 701
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-547	-3 049
Kassaflöde från den löpande verksamheten		10 959	22 366
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-	-1 266
Förvärv av finansiella tillgångar		-411	-
Avyttring av finansiella tillgångar		34	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-377	-1 266
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		3 875	-
Amortering av låneskulder		-1 250	-1 250
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-15 950	-9 999
Utbetald utdelning till andelar utan bestämmande inflytande		-660	-630
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13 985	-11 879
Årets kassaflöde		-3 403	9 221
Likvida medel vid årets början		15 054	5 833
Likvida medel vid årets slut		11 651	15 054

Resultaträkning - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		3 149	3 057
Övriga rörelseintäkter		-	-
		<u>3 149</u>	<u>3 057</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2,3	-144	-257
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-1 858	-2 358
Rörelseresultat		<u>1 147</u>	<u>442</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		10 340	9 870
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		33	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	-	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-532	-515
Resultat efter finansiella poster		<u>10 988</u>	<u>9 798</u>
Bokslutsdispositioner	8	1 393	2 500
Resultat före skatt		<u>12 381</u>	<u>12 298</u>
Skatt på årets resultat	9	-439	-535
Årets resultat		<u>11 942</u>	<u>11 763</u>

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	51 327	53 184
Inventarier, verktyg och installationer	12	328	328
		<u>51 655</u>	<u>53 512</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13	93	94
		<u>93</u>	<u>94</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>51 748</u>	<u>53 606</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		1 000	-
Övriga fordringar		1	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	-	37
		<u>1 001</u>	<u>38</u>
Kassa och bank		1 205	3 401
Summa omsättningstillgångar		<u>2 206</u>	<u>3 439</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>53 954</u>	<u>57 045</u>

20250622222686

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1100 aktier)		110	110
		110	110
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 406	5 593
Årets resultat		11 942	11 764
		13 348	17 357
Summa eget kapital		13 458	17 467
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		6 035	7 428
		6 035	7 428
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	18 15	33 125	30 500
		33 125	30 500
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 250	1 250
Leverantörsskulder	16	1	1
Skulder till koncernföretag		-	131
Aktuell skatteskuld		62	248
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	23	20
		1 336	1 650
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		53 954	57 045

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 988	9 798
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		1 824	2 416
		12 812	12 214
Betald skatt		-624	-391
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		12 188	11 823
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-964	2
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-129	130
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 095	11 955
Investeringsverksamheten			
Avyttring av finansiella tillgångar		34	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		34	-
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		3 875	-
Amortering av låneskulder		-1 250	-1 250
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-15 950	-9 999
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13 325	-11 249
Årets kassaflöde		-2 196	706
Likvida medel vid årets början		3 401	2 695
Likvida medel vid årets slut		1 205	3 401

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Detta är koncernens tredje årsredovisning som upprättats. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, byggnad och mark, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	10-100	10-100
-Nedlagda kostnader på annans fastighet	5	5
-Markanläggningar	5	5
-Inventarier, verktyg och installationer	3-5	3-5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme 100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm 20-40 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm 20-40 år

- | | |
|---|----------|
| - Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm | 20-30 år |
| - Inre ytskikt, maskinell utrustning mm | 10-15 år |

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Grant Thornton Swedan AB</i>		
Revisionsuppdrag	46	60
Summa	46	60
Moderföretag		
<i>Grant Thornton Swedan AB</i>		
Revisionsuppdrag	22	41
Summa	22	41

Kommentar

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 3 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Koncernen innehar ett antal finansiella leasingavtal avseende bla billeasing som i juridisk person redovisas enligt reglerna för operationella leasingavtal och därmed kostnadsförs linjärt. Dessutom finns ett antal operationella leasingavtal avseende lokalhyra, kopiatorer, kaffemaskin, akvarie som har en variabel leasingavgift som baseras på tillgångens nyttjandegrad.</i>		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	4 819	4 847
Mellan ett och fem år	9 188	9 106
	14 007	13 953

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 4 835 kkr (4 844 kkr)

Moderföretag

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 0 tkr (0 tkr)

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	76	18	77	18
Totalt dotterföretag	76	18	77	18
Koncernen totalt	76	18	77	18

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	-	-
Summa	-	-
(varav pensionskostnader)	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD	3 579	3 476
Övriga anställda	52 450	53 694
Summa	56 029	57 170
Sociala kostnader	16 631	16 671
(varav pensionskostnader)	4 293	4 145
Koncern		
Styrelse och VD	3 579	3 476
Övriga anställda	52 450	53 694
Summa	56 029	57 170
Sociala kostnader	16 631	16 671
(varav pensionskostnader) *	4 293	4 145

*) Av koncernens pensionskostnader avser 445 kkr (fg år 429 kkr) företagets ledning avseende 3 (4) personer. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 kkr (fg år 0 kkr).

Not 5 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	1 796	1 796
Nedlagda kostnader på annans fastighet	253	253
Markanläggning	62	62
Byggnadsinventarier och övriga inventarier	619	1 005
	2 730	3 116
Moderföretag		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	1 796	1 796
Markanläggning	62	62
Byggnadsinventarier och övriga inventarier	-	500
	1 858	2 358

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	1	4
	<u>1</u>	<u>4</u>
Moderföretag		
Ränteintäkter, övriga	-	1
	<u>-</u>	<u>1</u>

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	537	534
	<u>537</u>	<u>534</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	532	515
	<u>532</u>	<u>515</u>

Not 8 Bokslutsdispositioner, övriga

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Inventarier, verktyg och installationer	-	500
Periodiseringsfond, årets återföring	1 393	2 000
Summa	<u>1 393</u>	<u>2 500</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	3 027	3 667
Uppskjuten skatt	-287	-515
	<u>2 740</u>	<u>3 152</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	439	535
	<u>439</u>	<u>535</u>

Not 10 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	63 604	63 604
Vid årets slut	63 604	63 604
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-10 420	-8 562
-Årets avskrivning	-1 857	-1 858
Vid årets slut	-12 277	-10 420
Redovisat värde vid årets slut	51 327	53 184
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	63 604	63 604
Vid årets slut	63 604	63 604
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-10 420	-8 562
-Årets avskrivning	-1 857	-1 858
Vid årets slut	-12 277	-10 420
Redovisat värde vid årets slut	51 327	53 184
Varav mark		
Koncernen		
Akkumulerade anskaffningsvärden	2 869	2 869
Redovisat värde vid årets slut	2 869	2 869
Moderföretaget		
Akkumulerade anskaffningsvärden	2 869	2 869
Redovisat värde vid årets slut	2 869	2 869

Not 11 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 266	1 266
-Vid årets slut	1 266	1 266
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-760	-507
-Årets avskrivning	-253	-253
-Vid årets slut	-1 013	-760
Redovisat värde vid årets slut	253	506

Moderföretag

<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets slut	-	-
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 507	8 152
-Nyanskaffningar	411	2 355
-Vid årets slut	10 918	10 507
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-8 080	-7 575
-Årets avskrivning	-619	-505
-Vid årets slut	-8 699	-8 080
Redovisat värde vid årets slut	2 219	2 427

Moderföretag

<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	7 828	7 828
-Vid årets slut	7 828	7 828
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-7 500	-7 500
-Vid årets slut	-7 500	-7 500
Redovisat värde vid årets slut	328	328

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	94	94
-Förvärv	-	-
-Avyttring	-1	-
Redovisat värde vid årets slut	93	94

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Moderföretaget har bedömt att bestämmande inflytande föreligger i Nötkärnan Bergsjön Vårdcentral och BVC AB eftersom det finns en överenskommelse med övriga ägare.

Överenskommelsen innebär att moderföretaget har rätt att utforma de finansiella och operativa strategierna.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Nötkärnan Bergsjön Vårdcentral och BVC AB,		93	93	94
			93	94

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Upplupna intäkter	7 173	7 754
Leasing	8	72
Försäkring	-	121
Övriga poster	110	2
	7 291	7 949
Moderföretag		
Försäkring	-	37
	-	37

Not 15 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	5 000	5 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	28 125	25 500
	33 125	30 500
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	5 000	5 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	28 125	25 500
	33 125	30 500

Not 16 Leverantörsskulder

	Koncern	Moderföretag
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än tolv månader från balansdagen	-	-
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år från balansdagen	-	-

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Upplupna personalrelaterade kostnader	3 874	3 721
Revision	47	47
Övriga poster	262	217
	<u>4 183</u>	<u>3 985</u>
Moderföretaget		
Revision	23	20
	<u>23</u>	<u>20</u>

Not 18 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

<i>Ställda säkerheter</i>	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
Fastighetsinteckningar	38 000 000	38 000 000
Summa ställda säkerheter	<u>38 000 000</u>	<u>38 000 000</u>

Not 19 Koncernuppgifter

Koncernen är intresseföretag till Nötkärnan Vård och Omsorg AB, 556421-0705.

Not 20 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

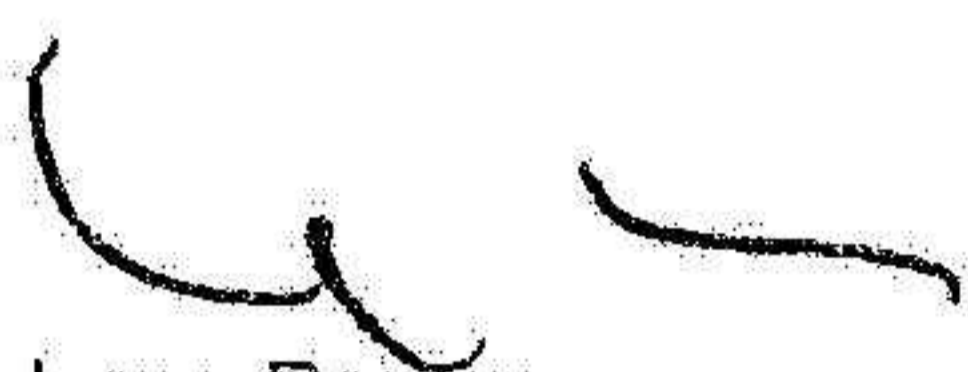
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4% av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Göteborg 2023-03-08



Lars Brune
Styrelseordförande



Christer Andersson
Verkställande direktör



Helena Brattgård Spaak



Gunnar Hagäng

Min revisionsberättelse har lämnats den 8 mars 2023



Patric Hofréus
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bergsjön Vårdfastigheter AB
Org.nr. 556779-4721

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Bergsjön Vårdfastigheter AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De 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 och koncernredovisningen 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 revisorssed 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 och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

A

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bergsjön Vårdfastigheter AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 och verkställande direktörens 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

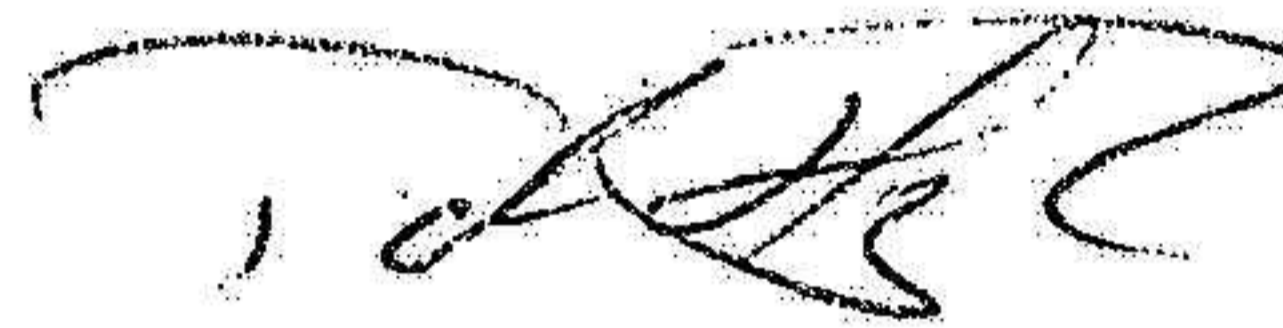
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 8 mars 2023



Patric Hofréus

Auktoriserad revisor