

Årsredovisning

Bergbohus Fastighets AB

559044-4823

Styrelsen för Bergbohus Fastighets AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 10
- Underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Bergbohus Fastighets AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-02-12. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

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

Huddinge 2024-02-12



Mikael Bergman

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Bolaget bedriver förvaltning av en fastighet, Fors 6:2 belägen i Västerhaninge. Verksamheten består i uthyrning av lokaler, övernattningsrum samt garage och förråd.

Framtida utveckling

Fastigheten är belägen i ett område som utvecklas positivt och där fastighetens lokaler är efterfrågade varför det finns möjlighet till ytterligare utveckling. Ny detaljplan där fastigheten är belägen kommer i en nära framtid vara klar vilket bör påverka fastighetens värde positivt.

Övrig information

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Bemil Byggnads AB. Org nr 556348-0796 med säte i Huddinge.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2209-2308	2109-2208	2009-2108	1909-2008
Nettoomsättning	2 234	2 321	1 950	2 574
Resultat efter finansiella poster	-128	637	-171	328
Balansomslutning	24 096	24 525	24 277	25 361
Soliditet %	9	8	6	6

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	12 524 135	-11 062 458	519 843	2 031 520
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>					
Balanseras i ny räkning			519 843	-519 843	0
Avskrivning av uppskriven tillgång		-107 472	107 472		0
Årets resultat				38 313	38 313
Belopp vid årets utgång	50 000	12 416 663	-10 435 143	38 313	2 069 833

2024021605416

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

Ansamlad förlust	-10 435 143
Årets resultat	38 313
<i>Summa</i>	<i>-10 396 830</i>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	-10 396 830
<i>Summa</i>	<i>-10 396 830</i>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

RESULTATRÄKNING

1

	2022-09-01 2023-08-31	2021-09-01 2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		
Nettoomsättning	2 233 966	2 321 132
Övriga rörelseintäkter	101 447	410 681
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 335 413	2 731 813
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-150 000	–
Övriga externa kostnader	-896 647	-1 203 953
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-487 660	-476 889
Summa rörelsekostnader	-1 534 307	-1 680 842
Rörelseresultat	801 106	1 050 971
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	540	–
Räntekostnader och liknande resultatposter	-929 850	-413 772
Summa finansiella poster	-929 310	-413 772
Resultat efter finansiella poster	-128 204	637 199
Bokslutsdispositioner		
Erfållna koncernbidrag	150 000	–
Summa bokslutsdispositioner	150 000	–
Resultat före skatt	21 796	637 199
Skatter		
Skatt på årets resultat	16 517	-117 356
Årets resultat	38 313	519 843

BALANSRÄKNING

1

		2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	22 465 627	22 839 847
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	133 859	176 182
Inventarier, verktyg och installationer	4	234 545	305 662
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>22 834 031</i>	<i>23 321 691</i>
Summa anläggningstillgångar		22 834 031	23 321 691
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		327 599	51 260
Fordringar hos koncernföretag		150 000	–
Aktuella skattefordringar		132 428	15 056
Övriga fordringar		5 622	130 111
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>615 649</i>	<i>196 427</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		646 619	1 007 160
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>646 619</i>	<i>1 007 160</i>
Summa omsättningstillgångar		1 262 268	1 203 587
SUMMA TILLGÅNGAR		24 096 299	24 525 278

Bergbohus Fastighets AB
559044-4823

6(10)

		2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	5	12 416 663	12 524 135
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>12 466 663</i>	<i>12 574 135</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-10 435 143	-11 062 458
Årets resultat		38 313	519 843
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>-10 396 830</i>	<i>-10 542 615</i>
Summa eget kapital		2 069 833	2 031 520
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	6	3 220 079	3 249 335
Summa avsättningar		3 220 079	3 249 335
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	13 428 000	13 860 000
Skulder till koncernföretag		3 500 000	3 500 000
Övriga skulder		850 000	1 000 000
Summa långfristiga skulder		17 778 000	18 360 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	432 000	432 000
Leverantörsskulder		18 136	39 144
Aktuella skatteskulder		45 065	45 065
Övriga skulder		129 334	55 822
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		403 852	312 392
Summa kortfristiga skulder		1 028 387	884 423
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 096 299	24 525 278

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av det 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. Avdrag har gjorts för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiods används.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Markanläggning	17 år	6%
Inventarier, verktyg och installationer	5 år	20%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Inkomstskatt

Företagets skatt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt (bolagskatt och kupongskatt) 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. Den uppskjutna skatten beräknas på temporära skillnader som uppkommer mellan

redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran för underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdraget kommer att kunna utnyttjas för att möta överskott framtida beskattningsår. Den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver utgör en del av de obeskattade reserverna och särredovisas således inte.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter avses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värden på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not		2023-08-31	2022-08-31
2	Byggnader och mark		
	Ingående anskaffningsvärden	8 309 311	8 309 311
	Utgående anskaffningsvärden	8 309 311	8 309 311
	Ingående avskrivningar	-1 181 355	-943 860
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-237 492	-237 495
	Utgående avskrivningar	-1 418 847	-1 181 355
	Ingående uppskrivningar	15 711 889	15 848 617
	<i>Förändringar av uppskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-136 728	-136 728
	Utgående uppskrivningar	15 575 161	15 711 889
	Redovisat värde	22 465 625	22 839 845
	Taxeringsvärden	9 013 000	9 013 000
3	Maskiner och andra tekniska anläggningar		
	Ingående anskaffningsvärden	334 796	225 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Omklassificeringar m.m.	0	109 796
	Utgående anskaffningsvärden	334 796	334 796
	Ingående avskrivningar	-158 614	-86 301
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Omklassificeringar m.m.	-	-37 313
	Årets avskrivningar	-42 323	-35 000
	Utgående avskrivningar	-200 937	-158 614
	Redovisat värde	133 859	176 182

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-08-31	2022-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	581 381	365 381
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	-	216 000
	Utgående anskaffningsvärden	581 381	581 381
	Ingående avskrivningar	-275 719	-215 376
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-71 117	-60 343
	Utgående avskrivningar	-346 836	-275 719
	Redovisat värde	234 545	305 662
Not 5	Uppskrivningsfond	2023-08-31	2022-08-31
	Belopp vid årets Ingång	12 524 135	12 505 412
	<i>Förändringar av uppskrivningsfond</i>		
	Årets avsättning (avser förändring uppskjuten skatt)	-107 472	127 285
	Avskrivning av uppskrivna tillgångar	0	-108 562
	Belopp vid årets utgång	12 416 663	12 524 135
Not 6	Uppskjuten skatteskuld	2023-08-31	2022-08-31
	Uppskjuten skatt avseende uppskrivningsfond	3 249 335	3 404 786
	Uppskjuten skatt avseende:		
	Avskrivningar	-29 256	-28 166
	Nedskrivning uppskjuten skatt	-	-127 285
	Utgående uppskjuten skatteskuld	3 220 079	3 249 335
Not 7	Förfallotid skulder	2023-08-31	2022-08-31
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Förfaller senare än 5 år	14 868 000	16 100 000
Not 8	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster	2023-08-31	2022-08-31
	Företagets skuld till kreditinstitut som uppgår till 13 860 000 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.		
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	13 428 000	13 860 000
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Övriga skulder till kreditinstitut	432 000	432 000

Bergbohus Fastighets AB
559044-4823

10(10)

Not 9	Ställda säkerheter	2023-08-31	2022-08-31
	Fastighetsinteckningar	14 400 000	14 400 000
	Summa ställda säkerheter	14 400 000	14 400 000

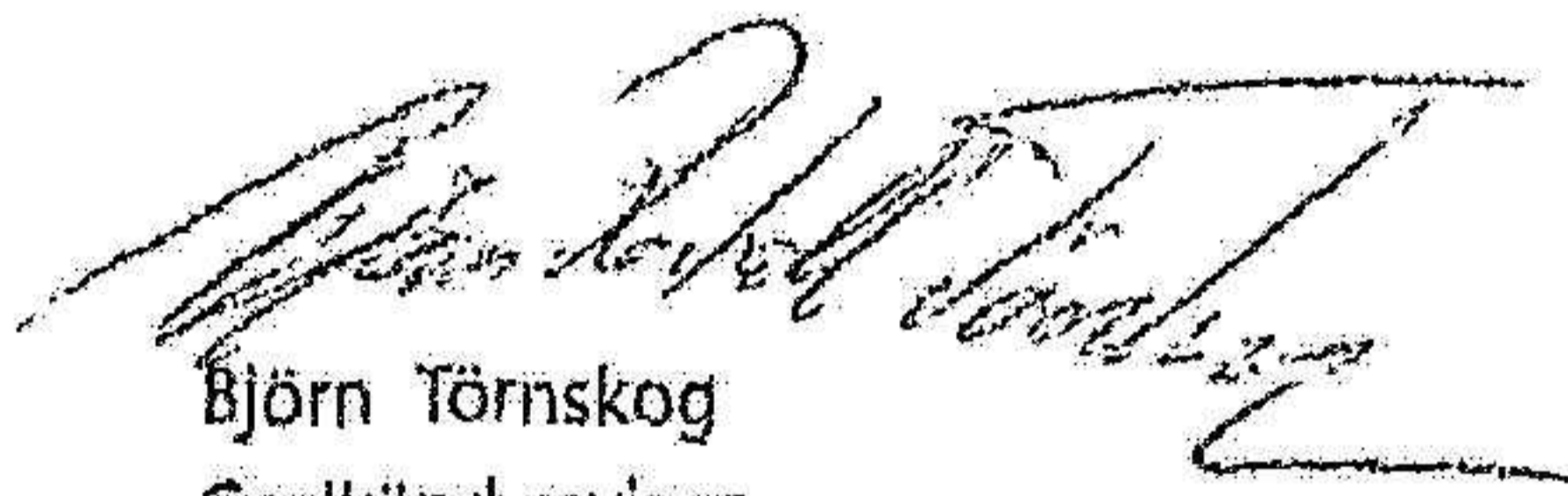
UNDERSKRIFTER

Huddinge



Mikael Bergman
2023-12-29

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-03



Björn Törnskog
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergbohus Fastighets AB
Org.nr 559044-4823

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergbohus Fastighets AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergbohus Fastighets ABs finansiella ställning per den 2023-08-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Bergbohus Fastighets AB enligt god revisorsred 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 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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.

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 Bergbohus Fastighets AB för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens 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 Bergbohus Fastighets 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Hägersten den 3 februari 2024



Björn Råstedt Törnskog
Godkänd revisor