

Årsredovisning för Bergumsht AB

559147-3854

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-20. 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

Jerry Axelsson
Styrelseledamot

2024-05-25

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Bergumsht AB, 559147-3854, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Göteborg driver handelsträdgård samt restaurangverksamhet.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	5 055 303	5 515 746	5 997 503	4 929 837
Resultat efter finansiella poster	27 346	1 225	57 055	-25 847
Soliditet %	6,9	6,7	7	13

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	50 000	237 367	-1 222
Balanseras i ny räkning		-1 222	1 222
Årets resultat			509
Belopp vid årets utgång	50 000	236 145	509

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	236 145
Årets resultat	509
Summa	236 654
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	236 654
Summa	236 654

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		5 055 303	5 515 746
Övriga rörelseintäkter		43 203	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 098 506	5 515 746
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-726 092	-740 576
Handelsvaror		-1 434 559	-1 765 629
Övriga externa kostnader		-800 091	-1 009 067
Personalkostnader	2	-1 842 264	-1 861 338
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-84 118	-46 648
Övriga rörelsekostnader		0	-347
Summa rörelsekostnader		-4 887 124	-5 423 605
Rörelseresultat		211 382	92 141
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		700	4
Räntekostnader och liknande resultatposter		-184 736	-90 920
Summa finansiella poster		-184 036	-90 916
Resultat efter finansiella poster		27 346	1 225
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-18 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-18 000	0
Resultat före skatt		9 346	1 225
Skatter			
Skatt på årets resultat		-8 837	-2 447
Årets resultat		509	-1 222

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	861 520	881 100
Inventarier, verktyg och installationer	4	89 770	124 932
Summa materiella anläggningstillgångar		951 290	1 006 032
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	5	2 116 866	2 113 647
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 116 866	2 113 647
Summa anläggningstillgångar		3 068 156	3 119 679
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		528 937	535 700
Summa varulager m.m.		528 937	535 700
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		16 402	58 934
Övriga fordringar		108 204	121 757
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		35 166	17 837
Summa kortfristiga fordringar		159 772	198 528
Kassa och bank			
Kassa och bank		425 454	410 935
Summa kassa och bank		425 454	410 935
Summa omsättningstillgångar		1 114 163	1 145 163
SUMMA TILLGÅNGAR		4 182 319	4 264 842

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		236 145	237 367
Årets resultat		509	-1 222
Summa fritt eget kapital		236 654	236 145
Summa eget kapital		286 654	286 145
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	8	3 233 325	3 280 168
Summa långfristiga skulder		3 233 325	3 280 168
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		71 040	120 468
Leverantörsskulder		201 229	205 387
Skulder till koncernföretag		48 000	30 000
Övriga skulder		147 424	158 953
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		194 647	183 721
Summa kortfristiga skulder		662 340	698 529
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 182 319	4 264 842

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Byggnader	50

Inventarier, verktyg och installationer	1-5
---	-----

Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	6	6

Not 3 Byggnader och mark

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	979 000	979 000
Utgående anskaffningsvärden	979 000	979 000
Ingående avskrivningar	-97 900	-78 320
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-19 580	-19 580
Utgående avskrivningar	-117 480	-97 900
Redovisat värde	861 520	881 100

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	152 000	152 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	29 376	
Utgående anskaffningsvärden	181 376	152 000
Ingående avskrivningar	-27 068	
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-64 538	-27 068
Utgående avskrivningar	-91 606	-27 068
Redovisat värde	89 770	124 932

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 113 647	2 108 366
Förändringar av anskaffningsvärden		
Tillkommande fordringar	3 219	5 281
Utgående anskaffningsvärden	2 116 866	2 113 647
Redovisat värde	2 116 866	2 113 647

Not 6 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckningar	3 566 000	3 566 000
Summa ställda säkerheter	3 566 000	3 566 000

Not 7 Upplysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

<i>Nuvarande namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Björkebo JJ AB	559260-8334	Göteborg

Not 8 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	2 949 165	2 798 296

Kommentar till not

Följande belopp förfaller till betalning inom ett år efter balansdagen, 71 040 kr

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Ett nytt samarbetsavtal har ingåtts vilket torde öka omsättningen. Om räntorna fortsätter neråt kommer kostnaderna minska. Vi ser ljus på framtiden efter ett par år med höga el & räntekostnader.

Underskrifter

Göteborg

Jessica Axelsson 2024-05-16
Jessica Axelsson Datum
Styrelseordförande

Jerry Axelsson 2024-05-20
Jerry Axelsson Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-20

Mikael Thorsson
Mikael Thorsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bergumsht AB, org.nr 559147-3854

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergumsht AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergumsht ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Bergumsht 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 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 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. 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 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 Bergumsht AB för år 2023 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Bergumsht AB 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 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 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 revisionsred 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.

Göteborg
2024-05-20

Mikael Thorsson
Mikael Thorsson
Auktoriserad revisor