

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Förvaltnings AB Bergsundet
556286-4081
Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Förvaltnings AB Bergsundet intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den 12 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm den 14 juni 2024


Pontus Ekman

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Förvaltnings AB Bergsundet
556286-4081
Räkenskapsåret
2023

Styrelsen och verkställande direktören för Förvaltnings AB Bergsundet avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget är moderbolag i en koncern som äger, förvaltar och utvecklar fastigheter.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har koncernen återköpt minoritetsandelar i dotterföretag.

Investeringar i energibesparande åtgärder har genomförts i de fastighetsägande dotterföretagen.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	52 040	43 447	43 395	45 279	39 122
Resultat efter finansiella poster	-2 488	4 975	137 455	39 937	21 716
Balansomslutning	692 039	698 542	567 397	402 837	378 525
Antal anställda	10	9	10	9	9
Soliditet (%)	43,3	44,2	54,2	37,5	32,5
Avkastning på totalt kap. (%)	1,0	1,4	25,3	11,3	6,4
Avkastning på eget kap. (%)	neg	1,6	44,7	26,5	16,7
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-8 832	31 190	-14 191	-4 661	-9 333
Balansomslutning	64 038	68 547	47 607	55 293	54 806
Antal anställda	2	2	2	2	2
Soliditet (%)	40,5	54,6	20,2	34,7	44,6
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	45,5	neg	neg	neg
Avkastning på eget kap. (%)	neg	83,3	neg	neg	neg

2024061808395

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	308 416 193	8 872	308 545 065
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-3 766 000		-3 766 000
Förändr koncernstruktur			-1 248 111	-8 872	-1 256 983
Förändring EK intressebolag			-1 927 103		-1 927 103
Förskjutning mellan bundna och fria reserver			138 432		138 432
Årets resultat			-2 035 096		-2 035 096
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	299 578 315	0	299 698 315

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	5 570 313	31 769 851	37 460 164
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-3 766 000		-3 766 000
Balanseras i ny räkning			31 769 851	-31 769 851	0
Årets resultat				-7 760 594	-7 760 594
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	33 574 164	-7 760 594	25 933 570

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	33 574 164
årets förlust	-7 760 594
	25 813 570

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 658 800
i ny räkning överföres	22 154 770
	25 813 570

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

2024061808396

2024061808397

Koncernens Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	52 040 157	43 446 987
Övriga rörelseintäkter		254 946	499 979
		52 295 103	43 946 966
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-25 577 756	-24 078 672
Personalkostnader	3	-17 235 636	-7 755 089
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-12 184 177	-7 018 024
		-54 997 569	-38 851 785
Rörelseresultat		-2 702 466	5 095 181
Resultat från finansiella poster			
Andel i intresseföretags resultat efter skatt	4	2 753 191	3 459 127
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	6 025 338	-1 365 816
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	1 154 054	911 958
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-9 718 379	-3 125 707
		214 204	-120 438
Resultat efter finansiella poster		-2 488 262	4 974 743
Resultat före skatt		-2 488 262	4 974 743
Skatt på årets resultat		-878 524	-763 896
Uppskjuten skatt	8	1 331 690	-505 243
Årets resultat		-2 035 096	3 705 604
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		-2 035 096	3 711 786
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		0	-6 182

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	9	558 692 791	297 511 979
Inventarier, verktyg och installationer	10	2 088 446	2 604 621
Pågående nyanläggningar	11	1 306 907	242 113 777
		562 088 144	542 230 377

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	110 275 271	135 625 683
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	0	77 662
Uppskjuten skattefordran		811 764	677 866
		111 087 035	136 381 211

Summa anläggningstillgångar 673 175 179 678 611 588

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		4 112 924	639 414
Övriga fordringar		1 971 350	1 995 176
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		7 519 088	6 171 102
		13 603 362	8 805 692

Kassa och bank 5 260 345 11 124 415
5 260 345 11 124 415

Summa omsättningstillgångar 18 863 708 19 930 107

SUMMA TILLGÅNGAR 692 038 887 698 541 695

2024061808398

Koncernens Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		100 000	100 000
Reserver		20 000	20 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		299 578 315	308 416 193
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		299 698 315	308 536 193

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande		0	8 872
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		0	8 872

Summa eget kapital 299 698 315 308 545 065

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	33 624 144	29 494 864
Avsättningar för uppskjuten skatt	15	5 771 280	5 897 747
Övriga avsättningar	16	9 364 232	9 502 664
		48 759 656	44 895 275

Långfristiga skulder

Byggnadskreditiv		0	129 445 169
Skulder till kreditinstitut	17, 18	255 892 000	148 131 200
		255 892 000	277 576 369

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	18	74 227 200	45 651 800
Leverantörsskulder		2 259 632	11 109 312
Aktuella skatteskulder		1 490 789	1 102 192
Övriga skulder		1 953 201	2 503 116
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 758 094	7 158 566
		87 688 916	67 524 986

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 692 038 887 698 541 695

2024061808399

Koncernens Kassaflödesanalys

Not 2023-01-01 2022-01-01
 -2023-12-31 -2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	-2 488 262	4 974 743
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	16 911 091	2 941 224
Betald skatt	-878 524	-763 896

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

13 544 305 7 152 071

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring kundfordringar	-3 473 510	9 601 172
Förändring av kortfristiga fordringar	-1 324 160	-4 620 177
Förändring leverantörsskulder	-8 849 680	4 681 470
Förändring av kortfristiga skulder	438 210	84 868
Kassaflöde från den löpande verksamheten	335 165	16 899 405

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-32 041 946	-211 949 848
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	-1 256 983	-52 880 010
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	23 974 662	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9 324 267	-264 829 858

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	142 000 000	129 445 169
Amortering av lån	-135 108 968	-1 113 800
Utbetald utdelning	-3 766 000	-3 912 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3 125 032	124 419 369

Årets kassaflöde

-5 864 070 -123 511 084

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	11 124 415	134 635 500
--------------------------------	------------	-------------

Likvida medel vid årets slut

5 260 345 11 124 416

2024061808400

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter		0	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-818 343	-1 243 866
Personalkostnader	3	-7 879 286	902 390
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-136 000	-136 000
		-8 833 629	-477 475
Rörelseresultat		-8 833 629	-477 475
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	33 000 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	-1 328 096
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	4 287	12
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-2 577	-4 568
		1 711	31 667 347
Resultat efter finansiella poster		-8 831 919	31 189 872
Bokslutsdispositioner	19	0	1 300 000
Resultat före skatt		-8 831 919	32 489 872
Skatt på årets resultat	14	1 071 325	-720 021
Årets resultat		-7 760 594	31 769 851

2024061808401

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och bilar

10 427 300 563 300
427 300 563 300

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

20, 21 6 807 838 6 807 838

Andra långfristiga värdepappersinnehav

13 0 0

6 807 838 6 807 838

Summa anläggningstillgångar

7 235 138 7 371 138

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

56 100 000 60 605 592

Aktuella skattefordringar

273 207 98 396

Övriga kortfristiga fordringar

5 914 0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

232 776 341 228

56 611 897 61 045 216

Kassa och bank

190 511 130 327

Summa omsättningstillgångar

56 802 408 61 175 543

SUMMA TILLGÅNGAR

64 037 546 68 546 681

2024061808402

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
	120 000	120 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust	33 574 164	5 570 313
Årets resultat	-7 760 594	31 769 851
	25 813 570	37 340 164

Summa eget kapital 25 933 570 37 460 164

Avsättningar

Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	33 624 144	29 494 864
Summa avsättningar		33 624 144	29 494 864

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	66 195	95 791
Skulder till koncernföretag	3 896 806	983 882
Övriga skulder	329 933	309 581
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	186 898	202 399
Summa kortfristiga skulder	4 479 832	1 591 653

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 64 037 546 68 546 681

2024061808403

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Intäkter

Hyresintäkter och försäljning av tjänster redovisas netto efter avdrag för moms och rabatter.

Hyreintäkter redovisas i den period uthyrningen avser.

Koncernredovisning

Förvaltnings AB Bergsundet upprättar koncernredovisning. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Dotterföretag i andra länder upprättar sin årsredovisning i utländsk valuta. Omräkning av posterna i dessa företags balans- och resultaträkningar görs till balansdagskurs respektive avistakurs för den dag respektive affärshändelse ägde rum.

Dotterföretag

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel. Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Goodwill

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

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, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stomme och grund	100 år
Fasad, yttertak, fönster, stomkomplettering	30 år
Hissar, el och VVS	50 år
Inredning, utrustning	30 år
Inventarier, bilar	5 år
Goodwill	5 år

Leasingavtal

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Intäkternas fördelning

Koncernen

	2023	2022
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Tjänster	11 480 000	13 177 997
Hysesintäkter, arrenden	37 016 652	29 314 396
Avverkning skog	2 576 855	313 639
Övr fakturerade kostnader	941 140	574 377
Elproduktion solcellsanläggning	25 510	66 578
	52 040 157	43 446 987
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Försäkringsersättning	0	194 090
Erhållna bidrag	0	305 889
Statligt elstöd	254 946	0
	254 946	499 979

Not 3 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	5	3
Män	5	6
	10	9
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 718 360	1 641 258
Övriga anställda	5 919 870	5 629 042
	7 638 230	7 270 300
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	486 780	460 930
Pensionskostnader för övriga anställda	917 514	851 980
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 740 654	2 595 063
	4 144 948	3 907 973
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	11 783 178	11 178 273
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %

2024061808408

Moderbolaget

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Män	2	2
	2	2
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 718 360	1 641 258
	1 718 360	1 641 258
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	486 780	460 930
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	603 272	573 689
	1 090 052	1 034 619
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	2 808 412	2 675 877
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	25 %	25 %
Andel män i styrelsen	75 %	75 %

Not 4 Andel av intresseföretags resultat efter skatt

Koncernen

	2023	2022
Ponelm, resultatandel 48,5%	473 691	1 955 627
Utdelning	2 279 500	1 503 500
	2 753 191	3 459 127

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen

	2023	2022
Erhållna utdelningar	0	1 199
Resultat vid avyttringar	6 103 000	90 210
Nedskrivningar	-77 662	-1 457 225
	6 025 338	-1 365 816

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

	2023	2022
Utdelningar	151 200	173 880
Övriga ränteintäkter	1 002 059	875
Kursdifferenser	795	737 203
	1 154 054	911 958

2024061808409

Moderbolaget

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	4 287	12
	4 287	12

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2023	2022
Övriga räntekostnader	9 609 535	3 125 707
Kursdifferenser	108 844	0
	9 718 379	3 125 707

Moderbolaget

	2023	2022
Övriga räntekostnader	2 577	4 568
	2 577	4 568

Not 8 Uppskjuten skatt

Koncernen

	2023	2022
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader	260 365	214 778
Uppskjuten skatt på avsättning pensionsskuld	1 071 325	-720 021
	1 331 690	-505 243

2024061808410

Not 9 Byggnader och mark

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	290 466 129	290 466 129
Inköp	1 856 325	0
Omklassificeringar	270 941 575	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	563 264 029	290 466 129
Ingående avskrivningar	-25 241 150	-19 797 280
Årets avskrivningar	-10 945 088	-5 443 870
Utgående ackumulerade avskrivningar	-36 186 238	-25 241 150
Ingående uppskrivningar	32 287 000	32 959 000
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-672 000	-672 000
Utgående ackumulerade uppskrivningar	31 615 000	32 287 000
Utgående redovisat värde	558 692 791	297 511 979
Taxeringsvärden byggnader	321 797 000	321 797 000
Taxeringsvärden mark	293 307 000	293 307 000
	615 104 000	615 104 000
Bokfört värde byggnader	515 660 103	255 487 191
Bokfört värde mark	43 032 688	42 024 788
	558 692 791	297 511 979

2024061808411

**Not 10 Maskiner och inventarier
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 987 043	1 129 790
Inköp	50 914	2 158 195
Försäljningar/utrangeringar	-102 947	-300 942
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 935 010	2 987 043
Ingående avskrivningar	-382 422	-343 426
Försäljningar/utrangeringar	102 947	300 942
Årets avskrivningar	-567 089	-339 938
Utgående ackumulerade avskrivningar	-846 564	-382 422
Utgående redovisat värde	2 088 446	2 604 621

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	705 000	705 000
Inköp		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	705 000	705 000
Ingående avskrivningar	-141 700	-5 700
Årets avskrivningar	-136 000	-136 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-277 700	-141 700
Utgående redovisat värde	427 300	563 300

**Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	242 113 777	32 322 124
Inköp	75 238 417	209 791 653
Erhållet investeringsstöd	-45 082 747	0
Omklassificeringar	-270 962 540	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 306 907	242 113 777
Utgående redovisat värde	1 306 907	242 113 777

2024061808412

**Not 12 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	135 625 683	79 552 009
Nyanskaffning	0	52 880 010
Andel av årets resultat	2 753 191	1 955 627
Andel av årets utdelning	-4 206 603	-327 375
Valutakursdifferens	0	1 565 412
Avyttring	-23 897 000	0
	110 275 271	135 625 683

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 432 865	5 432 865
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 432 865	5 432 865
Ingående nedskrivningar	-5 355 203	-3 897 978
Återförda nedskrivningar		0
Årets nedskrivningar	-77 662	-1 457 225
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 432 865	-5 355 203
Utgående redovisat värde	0	77 662

Av årets nedskrivningar avser 77 662 kr nedskrivningar till det värde som tillgången har på balansdagen även om det inte kan antas att värdenedgången är bestående.

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 227 273	5 432 865
Försäljningar	0	-205 592
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 227 273	5 227 273
Ingående nedskrivningar	-5 227 273	-3 897 978
Årets nedskrivningar	0	-1 329 295
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 227 273	-5 227 273
Utgående redovisat värde	0	0

2024061808413

Not 14 Avsättningar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	37 147 184	40 642 433
Årets avsättning	5 200 605	-3 495 249
	42 347 789	37 147 184
Uppskjuten skattefordran på pensionsavsättning		
Belopp vid årets ingång	-7 652 320	-8 372 341
Årets avsättningar	-1 071 325	720 021
	-8 723 645	-7 652 320
Summa avsättning för pensioner	33 624 144	29 494 864
	33 624 144	29 494 864

Moderbolaget

	2023	2022
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	37 147 184	40 642 433
Årets avsättningar	5 200 605	-3 495 249
	42 347 789	37 147 184
Uppskjuten skattefordran på pensionsavsättning		
Belopp vid årets ingång	-7 652 320	-8 372 341
Årets avsättningar, redovisas över resultaträkning	-1 071 325	720 021
	-8 723 645	-7 652 320
Summa avsättning för pensioner	33 624 144	29 494 864
	33 624 144	29 494 864

Not 15 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Koncernen

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Redovisas i resultaträk.	Belopp vid årets utgång
Skattepliktiga temporära skillnader	5 897 747	-126 467	5 771 280
	5 897 747	-126 467	5 771 280

Not 16 Övriga avsättningar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Avsättning för stämpelskatt	2 851 542	2 851 542
Avsättning för uppskjuten skatt på uppskrivning	6 651 122	6 789 554
Årets förändring, redovisas mot eget kapital	-138 432	-138 432
	9 364 232	9 502 664

Not 17 Skulder till kreditinstitut

Koncernen

Av koncernens långfristiga skulder förfaller 0 kronor (0) till betalning senare än fem år efter balansdagen.

Not 18 Ställda säkerheter

Koncernen

För egna avsättningar och skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	381 800 000	381 800 000
	381 800 000	381 800 000

Not 19 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget

	2023	2022
Mottagna koncernbidrag	0	1 300 000
	0	1 300 000

Not 20 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 807 838	6 807 838
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 807 838	6 807 838
Utgående redovisat värde	6 807 838	6 807 838

Not 21 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde 2023	Bokfört värde 2022
AB Nemein	100	100	1 000	1 260 831	1 260 831
Bergsundet Norden Holding AB	100	100	1 000	295 000	295 000
Bergsundet Deutschland AB	100	100	1 000	5 002 641	5 002 641
Bergsundet Management AB	100	100	1 000	89 366	89 366
Bergsundet Invest AB	100	100	1 000	110 000	110 000
Bergsundet Holding AB	100	100	500	50 000	50 000
				6 807 838	6 807 838

	Org.nr	Säte
AB Nemein	556330-6181	Stockholm
Bergsundet Norden Holding AB	556773-6698	Stockholm
Bergsundet Deutschland AB	556681-7663	Stockholm
Bergsundet Management AB	556693-0078	Stockholm
Bergsundet Invest AB	556767-4501	Stockholm
Bergsundet Holding AB	556959-9821	Stockholm

Den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Pontus Ekman
Ordförande

Jakob Ekman
Verkställande direktör

Carolina Sachs
Ledamot

Jan Wejdmark
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Wijkander
Auktoriserad revisor

Deltagare

FÖRVALTNINGS AB BERGSUNDET 556286-4081 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PONTUS EKMAN

Pontus Ekman

2024-05-28 12:11:31 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAKOB EKMAN

Jakob Ekman

2024-05-28 12:36:31 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Carolina Sachs

Carolina Sachs

2024-06-03 03:17:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JAN WEJDMARK

Jan Wejdmark

2024-05-28 13:00:00 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: David Johan Erik Wijkander

David Wijkander

Auktoriserad revisor

2024-06-09 18:58:46 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024061808416

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Förvaltnings AB Bergsundet, org.nr 556286-4081

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Förvaltnings AB Bergsundet för år 2023.

Enligt vår 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 2023 och av dessas finansiella resultat och koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Förvaltnings AB Bergsundet för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 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 moderbolagets 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. Den 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

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 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.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Wijkander
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-09 18:58:28 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: David Johan Erik Wijkander

Datum

David Wijkander
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024061808442