

Årsredovisning för
Bergets Fastighets AB
556383-9736

Räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergets Fastighets AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-12-30. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Silte den 30/12/2024


Matts Melin

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Bergets Fastighets AB, 556383-9736, med säte i Gotlands län får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är fastighetsförvaltning samt uthyrning av inventarier och lokaler, att äga och förvalta aktier och värdepapper, samt därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under året.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	Belopp i SEK 2020/2021
Nettoomsättning	803 591	758 514	699 593	540 063
Resultat efter finansiella poster	-809 340	-186 763	-353 007	-403 070
Soliditet, %	96	98	93	92

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	20 000	10 145 764	-14 128
Omföring av föreg års vinst			-14 128	14 128
Årets resultat				-462 737
Vid årets slut	100 000	20 000	10 131 636	-462 737

Resultatdisposition

	Belopp i SEK
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 9 668 899, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	10 131 636
årets resultat	-462 737
Totalt	9 668 899
disponeras för	
balanseras i ny räkning	9 668 899
Summa	9 668 899

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

Resultaträkning

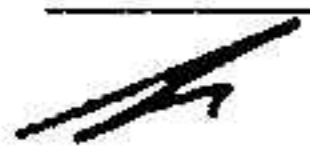
<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2023-07-01- 2024-06-30</i>	<i>2022-07-01- 2023-06-30</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		803 591	758 514
Övriga rörelseintäkter		66 693	13 706
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		870 284	772 220
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-444 942	-439 712
Personalkostnader	2	-453 360	-214 655
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-385 361	-385 362
Summa rörelsekostnader		-1 283 663	-1 039 729
Rörelseresultat	3	-413 379	-267 509
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-455 000	-
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		4 731	8 554
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		54 960	72 418
Räntekostnader och liknande resultatposter		-652	-226
Summa finansiella poster		-395 961	80 746
Resultat efter finansiella poster		-809 340	-186 763
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		725 000	825 000
Lämnade koncernbidrag		-646 000	-922 000
Förändring av periodiseringsfonder		145 922	62 954
Förändring av överavskrivningar		121 681	206 682
Summa bokslutsdispositioner		346 603	172 636
Resultat före skatt		-462 737	-14 127
Skatter			
Årets resultat		-462 737	-14 127

2025012905241

Balansräkning

Belopp i SEK	Not	2024-06-30	2023-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Goodwill		-	-
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	5 988 657	6 241 128
Maskiner och andra tekniska anläggningar		-	-
Inventarier, verktyg och installationer	5	581 977	703 658
Förbättringsutgifter på annans fastighet	6	133 568	144 777
Summa materiella anläggningstillgångar		6 704 202	7 089 563
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7	190 000	262 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		190 000	262 000
Summa anläggningstillgångar		6 894 202	7 351 563
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		-	233 160
Fordringar hos koncernföretag		2 027 650	1 128 375
Övriga fordringar		66 756	88 228
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		237 432	43 138
Summa kortfristiga fordringar		2 331 838	1 492 901
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		78 827	78 827
Summa kortfristiga placeringar		78 827	78 827
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 022 098	1 842 222
Summa kassa och bank		1 022 098	1 842 222
Summa omsättningstillgångar		3 432 763	3 413 950
SUMMA TILLGÅNGAR		10 326 965	10 765 513

2025012905242



Balansräkning

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2024-06-30</i>	<i>2023-06-30</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (0 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		10 131 636	10 145 762
Årets resultat		-462 737	-14 127
Summa fritt eget kapital		9 668 899	10 131 635
Summa eget kapital		9 788 899	10 251 635
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		-	145 922
Ackumulerade överavskrivningar		134 814	256 495
Summa obeskattade reserver		134 814	402 417
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	8	7 896	-
Summa långfristiga skulder		7 896	-
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		20 634	13 393
Skatteskulder		-	9 287
Övriga skulder		105 202	41 476
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		269 520	47 305
Summa kortfristiga skulder		395 356	111 461
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 326 965	10 765 513

Noter

Belopp i SEK om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	50
-Stall och Ridhus	25
-Förbättringsutgifter på annans fastighet	20
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

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

Definition av nyckeltal

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

Not 2 Personal

Personal

	2023-07-01- 2024-06-30	2022-07-01- 2023-06-30
Medelantalet anställda		
Bolaget	1	1
Summa	1	1

Not 3 Koncernuppgifter

Under året har försäljning till koncernens dotterbolag Gotlands Bokningscenter Care of Marketing AB ägt rum med 550 500 kr (506 520), inköp med 0 kr (0). Ränta har med 18 768kr tagits ut mellan bolagen.

Försäljning till koncernens dotterbolag MM Reining Stars AB har ägt rum med 180 000 (180 000), inköp med 0 kr (0).

Not 4 Byggnader och mark

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	9 492 894	9 492 894
	<u>9 492 894</u>	<u>9 492 894</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-3 251 766	-2 999 295
-Årets avskrivning enligt plan	-252 471	-252 471
	<u>-3 504 237</u>	<u>-3 251 766</u>
Redovisat värde vid årets slut	5 988 657	6 241 128

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 534 615	1 534 615
Vid årets slut	<u>1 534 615</u>	<u>1 534 615</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-830 957	-709 275
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-121 681	-121 682
Vid årets slut	<u>-952 638</u>	<u>-830 957</u>
Redovisat värde vid årets slut	581 977	703 658

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	224 189	224 189
Vid årets slut	<u>224 189</u>	<u>224 189</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-79 412	-68 203
-Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-11 209	-11 209
Vid årets slut	<u>-90 621</u>	<u>-79 412</u>
Akkumulerade nedskrivningar:		
Vid årets slut		
Redovisat värde vid årets slut	133 568	144 777

Not 7 Andelar i koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	262 000	262 000
-Förvärv	383 000	
Vid årets slut	645 000	262 000
Akkumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-	-
-Årets nedskrivningar	-455 000	
Vid årets slut	-455 000	-
Redovisat värde vid årets slut	190 000	262 000

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
Gotlands Bokningscenter Care of Marketing AB, 556518-9759, Visby	1 000	100	140 000
MM Reining Stars AB, 559022-7079, Ekerö	500	100	50 000
			190 000

Villkorat aktieägartillskott avseende MM Reining Stars AB har lämnats under året med 383 000kr fg (72 000 kr).

Not 8 Övriga skulder

	2024-06-30	2023-06-30
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen	7 896	-
	7 896	-

Lån från aktieägare, ingen amorteringsplan är upprättad.


Underskrifter

Silte (Datum anges per underskrift för styrelsen)

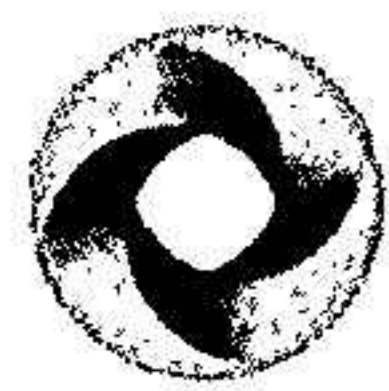

Matts Melin 2024-12-30

1

Min revisionsberättelse har lämnats den 30/12 2024


Anita Levander
Auktoriserad revisor

2025012905247



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergets Fastighets AB

Org.nr. 556383 - 9736

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergets Fastighets AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergets Fastighets ABs finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 Bergets Fastighets AB enligt god revisionsred 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 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. 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 Bergets Fastighets AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Bergets Fastighets 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.

Visby den 30 december 2024


Anita Levander
Auktoriserad revisor

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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

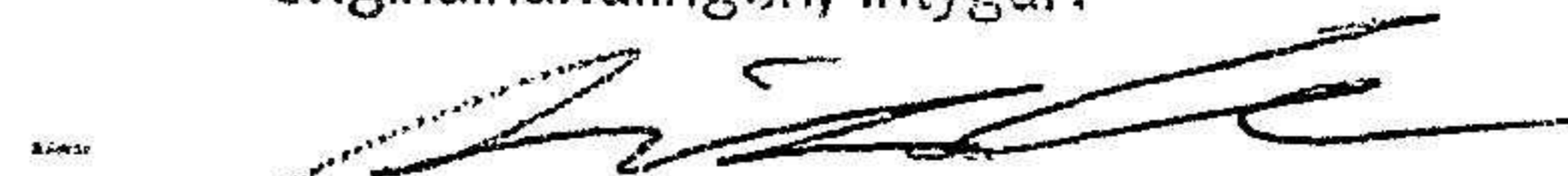
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 ersättningskyldighet 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Att denna fotokopia rätt återger originalhandlingen, intygar:


Grant Thornton Sweden AB