

Årsredovisning för
Bergsjön Utveckling och Service AB

556594-9921

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-29. 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

Johan Westergren
Styrelseledamot

2024-07-02

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Bergsjön Utveckling och Service AB, 556594-9921, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Norrköping registrerades år 2000 och bedriver sedan dess förvaltning och förädling av fast och lös egendom.

Bolaget ägs till 100% av moderbolaget WFOK Holding AB, org. nr 559084-2398.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har ägt rum under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Resultat efter finansiella poster	1 032 005	1 820 178	719 004	1 243 529
Soliditet %	35,4	34,4	30,6	29

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	102 000	5 335 295	1 072 781
Balanseras i ny räkning		1 072 781	-1 072 781
Årets resultat			32 947
Belopp vid årets utgång	102 000	6 408 076	32 947

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	6 408 076
Årets resultat	32 947
Summa	6 441 023
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	6 441 023
Summa	6 441 023

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>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-25 127	-22 169
Summa rörelsekostnader		-25 127	-22 169
Rörelseresultat		-25 127	-22 169
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 031 789	1 841 091
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		25 446	1 256
Räntekostnader och liknande resultatposter		-103	0
Summa finansiella poster		1 057 132	1 842 347
Resultat efter finansiella poster		1 032 005	1 820 178
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-617 466	-461 927
Summa bokslutsdispositioner		-617 466	-461 927
Resultat före skatt		414 539	1 358 251
Skatter			
Skatt på årets resultat		-381 592	-285 470
Årets resultat		32 947	1 072 781

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	20 837 781	20 407 326
Summa finansiella anläggningstillgångar		20 837 781	20 407 326
Summa anläggningstillgångar		20 837 781	20 407 326
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		2 694 160	2 194 160
Övriga fordringar		1 256 140	1 796 714
Summa kortfristiga fordringar		3 950 300	3 990 874
Kassa och bank			
Kassa och bank		358 079	1 424
Summa kassa och bank		358 079	1 424
Summa omsättningstillgångar		4 308 379	3 992 298
SUMMA TILLGÅNGAR		25 146 160	24 399 624

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		102 000	102 000
Summa bundet eget kapital		102 000	102 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		6 408 076	5 335 295
Årets resultat		32 947	1 072 781
Summa fritt eget kapital		6 441 023	6 408 076
Summa eget kapital		6 543 023	6 510 076
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		2 984 142	2 366 676
Summa obeskattade reserver		2 984 142	2 366 676
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	3	15 222 402	15 222 402
Summa långfristiga skulder		15 222 402	15 222 402
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		381 592	285 470
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		15 001	15 000
Summa kortfristiga skulder		396 593	300 470
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 146 160	24 399 624

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.

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 407 326	19 194 731
Förändringar av anskaffningsvärden		
Resultat från andelar i kommanditbolag	1 031 788	1 841 091
Uttag från kommanditbolag	-601 333	-628 496
Utgående anskaffningsvärden	20 837 781	20 407 326
Redovisat värde	20 837 781	20 407 326

Kommentar

Redovisade inköp och försäljning avser bolagets andel av resultat och eget uttag från koncernföretaget, KB Bore nr 1.

Innehav av andelar i koncernföretag

<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
KB Bore nr 1	957202-3175	Göteborg

Not 3 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	15 222 402	15 222 402

Kommentar till not

Långfristiga skulder till koncernföretag.

Not 4 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Andra ställda säkerheter	54 296 625	56 583 845
(Varav till koncernföretag, intresseföretag eller gemensamt styrt företag)		56 583 845
Summa ställda säkerheter	54 296 625	56 583 845

Kommentar till not

Avser komplementäransvar för KB Bore nr 1.

Underskrifter

Norrköping

Olof Westergren 2024-06-28
Olof Westergren Datum
Styrelseordförande

Andreas Hellgren 2024-06-28
Andreas Hellgren Datum
Styrelseledamot

Johan Westergren 2024-06-28
Johan Westergren Datum
Styrelseledamot

Per Westergren 2024-06-28
Per Westergren Datum
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Joakim Mårbring
Joakim Mårbring
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergsjön Utveckling och Service AB, Org.nr. 556594-9921

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergsjön Utveckling och Service AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergsjön Utveckling och Service 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 Bergsjön Utveckling och Service AB enligt god revisionssed 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, förfälskning, 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 Bergsjön Utveckling och Service 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Bergsjön Utveckling och Service 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.

Linköping den 28 juni 2024

Joakim Mårbring
Joakim Mårbring

Auktoriserad revisor