

ÅRSREDOVISNING

för

BMP Stenkullen AB

Org.nr. 556576-0153

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	8
-underskrifter	11

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-26.

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
Peter Svensson, Styrelseledamot
2024-06-27

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Verksamhetens art och inriktning

Företagets verksamhet är förvaltning av fastigheter samt övrig fast och lös egendom.

Säte

Företagets säte är Lerum.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 813 622	1 638 042	1 609 123	1 528 883	1 272 154
Res. efter finansiella poster	439 278	586 931	843 583	340 137	153 820
Balansomslutning	16 852 491	17 320 420	18 028 319	19 569 259	18 870 024
Soliditet (%)	35,57	35,48	37	40,84	43,54

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Uppskrivnings- fond	Reservfond	Balanserat resultat inkl årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	5 667 869	20 000	124 822	5 912 691
Upplösning av uppskrivningsfond		-96 732		96 732	0
Utdelning				-100 000	-100 000
Balanseras i ny räkning				0	0
Årets resultat				-49 550	-49 550
Belopp vid årets utgång	100 000	5 571 137	20 000	72 004	5 763 141

BMP Stenkullen AB

Org.nr. 556576-0153

RESULTATDISPOSITION

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	121 554
årets förlust	<u>-49 550</u>
	72 004
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>72 004</u>
	72 004

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		1 813 622	1 638 042
Övriga rörelseintäkter		<u>70 106</u>	<u>0</u>
		1 883 728	1 638 042
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-732 735	-578 142
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-256 797</u>	<u>-256 797</u>
		-989 532	-834 939
Rörelseresultat		894 196	803 103
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-454 918</u>	<u>-216 172</u>
		-454 918	-216 172
Resultat efter finansiella poster		439 278	586 931
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-52 000
Lämnade koncernbidrag		<u>-500 000</u>	<u>-500 000</u>
		-500 000	-552 000
Resultat före skatt		-60 722	34 931
Skatt på årets resultat		11 172	-7 446
Årets resultat		<u>-49 550</u>	<u>27 485</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	<u>12 447 349</u>	<u>12 704 145</u>
		12 447 349	12 704 145
Summa anläggningstillgångar		12 447 349	12 704 145
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		850	15 398
Fordringar hos koncernföretag		4 112 412	3 012 412
Aktuell skattefordran		136 827	0
Övriga fordringar		73 449	298
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>13 413</u>	<u>26 254</u>
		4 336 951	3 054 362
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>68 191</u>	<u>1 561 913</u>
Summa kassa och bank		68 191	1 561 913
Summa omsättningstillgångar		4 405 142	4 616 275
SUMMA TILLGÅNGAR		16 852 491	17 320 420

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond	3	5 571 137	5 667 869
Reservfond		20 000	20 000
		<u>5 691 137</u>	<u>5 787 869</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		121 554	97 337
Årets resultat		-49 550	27 485
		<u>72 004</u>	<u>124 822</u>
Summa eget kapital		<u>5 763 141</u>	<u>5 912 691</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		293 000	293 000
Summa obeskattade reserver		<u>293 000</u>	<u>293 000</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		1 445 408	1 470 505
Summa avsättningar		<u>1 445 408</u>	<u>1 470 505</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder	4		
Skulder till kreditinstitut		8 567 500	8 716 250
Summa långfristiga skulder		<u>8 567 500</u>	<u>8 716 250</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		176 000	285 000
Förskott från kunder		79 489	310 202
Leverantörsskulder		195 587	17 172
Skulder till koncernföretag		100 000	0
Aktuella skatteskulder		0	59 491
Övriga skulder		86 600	113 647
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		145 766	142 462
Summa kortfristiga skulder		<u>783 442</u>	<u>927 974</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 852 491	17 320 420

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Hyror

Hysesintäkter från uthyrning av företagets lokaler redovisas linjärt över leasingperioden.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag redovisas i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	54
Markanläggningar	20

NOTER

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid. Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Uppskjutna skatteskulder som är hänförlig till obeskattade reserver särredovisas inte, obeskattade reserver redovisas med bruttobeloppet i balansräkningen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringsplan redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

Noter till balansräkningen

Not 2	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	15 279 454	15 279 454
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>15 279 454</u>	<u>15 279 454</u>
	Ingående avskrivningar	-2 575 309	-2 318 512
	Årets avskrivningar	<u>-256 797</u>	<u>-256 797</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 832 105</u>	<u>-2 575 309</u>
	Utgående redovisat värde	<u>12 447 349</u>	<u>12 704 145</u>
	Redovisat värde byggnader	10 381 893	10 627 008
	Redovisat värde markanläggningar	146 013	157 694
	Redovisat värde mark	<u>1 919 443</u>	<u>1 919 443</u>
		12 447 349	12 704 145
	Taxeringsvärde		
	Taxeringsvärdet för bolagets fastigheter:	6 682 000	6 682 000
	varav byggnader:	5 252 000	5 252 000
Not 3	Uppskrivningsfond	2023-12-31	2022-12-31
	Belopp vid årets ingång	5 667 869	5 764 601
	Avskrivning på uppskrivet belopp	-121 829	-121 829
	Årets justering uppskjuten skatteskuld	<u>25 097</u>	<u>25 097</u>
	Belopp vid årets utgång	5 571 137	5 667 869
Not 4	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Summa långfristiga skulder - betalas inom 2 till 5 år	704 000	1 140 000
	Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år	<u>7 863 500</u>	<u>7 576 250</u>
		8 567 500	8 716 250

Övriga noter

Not 5	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar för företagets egen räkning	9 800 000	9 800 000
	Summa ställda säkerheter	<u>9 800 000</u>	<u>9 800 000</u>

Not 6 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till BMP Holding AB, org.nr. 559288-2368, säte Tanum

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Göteborg

Björn Hagman
Björn Hagman

Peter Svensson
Peter Svensson

2024-06-26

2024-06-26

Min revisionsberättelse har lämnats den 26 juni 2024.

Mikael Sigvardsson
Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor FAR

Till bolagsstämman i BMP Stenkullen AB , org.nr 556576-0153

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

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

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av BMP Stenkullen 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 BMP Stenkullen 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 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 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 BMP Stenkullen 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 BMP Stenkullen 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
2024-06-26

Mikael Sigvardsson
Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor FAR