

ÅRSREDOVISNING

för

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- kassaflödesanalys	8
- noter	9
- underskrifter	18

Undertecknad styrelseledamot i BERGKVARABUSS AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 16 maj 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Kalmar 2024-05-16

Per Thorsell

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i KSEK.

Verksamheten

Bolaget bedriver beställnings-, skol-, express-, stads- och regionbusstrafik. Bolaget har tidigare anordnat grupprearrangemang i viss utsträckning men den verksamheten har upphört under 2020.

Löpande Kontrakt

Av nedanstående förteckning framgår omfattningen av löpande kontrakt för regionbuss, stadsbuss, skolskjuts och närtrafik inkluderande känd tillkommande och avgående trafik.

Förteckningen redogör för antalet fordon och hur dessa fördelar sig över löpande kontrakt inkl eventuella optionsår i dessa.

Kontrakt med slutdatum år	Antal fordon	varav tillkommande	varav avgående
2024-01-01 -- 2024-12-31	76		14
2025-01-01 -- 2025-12-31	204		136
2026-01-01 -- 2026-12-31	87		
2027-01-01 -- 2027-12-31	176		
2028-01-01 -- 2028-12-31	45		
2029-01-01 -- 2029-12-31	85		
2030-01-01 -- 2030-12-31	28		
2031-01-01 -- 2031-12-31	222		
2033-01-01 -- 2033-12-31	13		
Totalt	936		

Dessutom finns kontrakterad trafik avseende beställningstrafik och charterbusstrafik.

Omsättningen fördelar sig enligt nedan:

	2023	2022	2021	2020	2019	2017/2018
Skolskjutstrafik	17%	17%	17%	17%	16%	14%
Beställningstrafik	12%	12%	7%	6%	14%	13%
Stads- och regionbusstrafik	71%	71%	76%	76%	68%	71%
Övrigt	0%	0%	0%	1%	2%	2%
Totalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Företagets säte är Kalmar, Kalmar Län.

Flerårsjämförelse*

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 167 819	1 974 082	1 810 286	1 698 549	1 719 207
Res. efter finansiella poster	-31 675	59 660	115 285	23 450	133 590
Res. i % av nettoomsättningen	neg.	3	6	1	8
Balansomslutning	1 940 954	2 224 988	2 234 315	2 285 968	2 298 962
Soliditet (%)	34	31	28	26	27
Avkastning på eget kapital (%)	neg.	9	19	4	24
Avkastning på totalt kapital (%)	1	4	6	2	7

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Investeringar

Under året har investerats i 16 (60) fordon om totalt 29 (169) mkr. Den egna fordonsparken har under året netto minskat med 148 (132) fordon till 1 120 (1 208) fordon. 1 003 (1 125) fordon ägs och 117 (83) fordon är leasade.

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Mekka Traffic AB, org. nr 556201-5262, med säte i Kalmar, i vilket koncernredovisning upprättas.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Vid årsskiftet 2022/2023 genomfördes trafikstart i de nya linjetrafikavtalen i Malmö, Ystad och Ängelholm, sammanlagt ca 75 nya fordon. Linjetrafikavtalen i Kronoberg och på Gotland har avslutats och i samband med detta avvecklades koncernens linjetrafikverksamhet i dessa områden. Det har också stått klart att linjetrafikavtalet i Blekinge inte har försvarats. Men ett förlängningsavtal till och med augusti 2025 har tecknats, efter det tar annan operatör vid.

Koncernens marknad inom kommersiell trafik har fortsatt utvecklats väl med stark efterfrågan på koncernens tjänster, vilket lett till en ökning av omsättningen inom beställningstrafik med 9,7 % jämfört föregående år.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under det föregående året framställde Trafikverket ett krav på 56,6 miljoner kronor mot koncernbolaget AB Stockholms Spårvägar på grund av en moderbolagsgaranti som bolaget hade utfärdat till dåvarande dotterbolaget InfrSERVICE Group Scandinavian AB. Detta krav uppstod efter att InfrSERVICE Group Scandinavian AB:s konkursbo stämde Trafikverket. AB Stockholms Spårvägar sålde InfrSERVICE Group Scandinavian AB till PEGROCO Transportation Holding AB den 20 september 2020.

PEGROCO Transportation Holding AB sålde sedan AB Stockholms Spårvägar till Bergkvarabuss AB den 31 maj 2022. I samband med detta försäljningsavtal fastställdes att PEGROCO Transportation Holding AB skulle hålla Bergkvarabuss AB och AB Stockholms Spårvägar skadeslösa om moderbolagsgarantin till InfrSERVICE Group Scandinavian AB skulle utnyttjas.

Efter räkenskapsårets slut kom Bergkvarabuss AB överens med Navigo Invest AB (publ), som är moderbolaget till den koncern som tidigare sålde AB Stockholms Spårvägar, om att de skulle ta över ansvaret för att hålla Bergkvarabuss AB skadeslöst i händelse av att moderbolagsgarantin utnyttjas, vilket innebär att de övertar förpliktelsen från PEGROCO Transportation Holding AB.

Varken AB Stockholms Spårvägar eller Bergkvarabuss AB bedömer att de inte kommer att behöva betala någon ersättning med anledning av detta och har därför inte gjort någon avsättning i balansräkningen för eventuella kostnader relaterade till moderbolagsgarantin

Framtida utveckling

Under 2024 kommer koncernen inte att inleda eller avsluta några trafikuppdrag inom busstrafikverksamheten, utan i stället fokusera på att förvalta och förbättra befintliga uppdrag.

Under det senaste året har beställningstrafiken för såväl inrikes- som utrikesresor ökat. Konflikten i Ukraina har inte haft så stor påverkan på utlandsresandet som befarats, och researrangörerna har kunnat erbjuda nya destinationer. Det är inte klart hur ett försämrat ekonomiskt läge skulle påverka resvanorna men troligt är att bussresor kan fortsätta att växa eftersom det är ett billigare alternativ än andra typer av resor.

Hållbarhetsupplysningar

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har bolaget valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten som en från årsredovisningen avskild rapport. Hållbarhetsrapporten har överlämnats till revisorn samtidigt som årsredovisningen. Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på www.bergkvarabuss.se.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	160	1 291	3 457	53 998	57 455
Fond för utvecklingsutgifter	0	452	-452	0	-452
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			53 998	-53 998	0
Årets vinst				1 932	1 932
Belopp vid årets utgång	160	1 743	57 003	1 932	58 935

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	57 003 605
årets vinst	<u>1 932 100</u>
	58 935 705
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>58 935 705</u>
	58 935 705

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

2024061900713

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3, 4	2 167 818	1 974 082
Kostnad för utförda tjänster	5, 6	-2 066 240	-1 831 042
Bruttoresultat		101 578	143 040
Rörelsens kostnader	8		
Försäljningskostnader	6	-5 874	-16 215
Administrationskostnader	6, 7	-137 094	-110 165
Övriga rörelseintäkter	5	61 488	45 695
Övriga rörelsekostnader		<u>-1 314</u>	<u>-1 072</u>
		-82 794	-81 757
Rörelseresultat		18 784	61 283
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-5 369	17 999
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	1 190	739
Räntekostnader	10	<u>-46 280</u>	<u>-20 360</u>
		-50 459	-1 622
Resultat efter finansiella poster		-31 675	59 661
Bokslutsdispositioner			
Förändring av avskrivningar utöver plan		35 000	6 080
Erhållna koncernbidrag		1 373	4 430
Lämnade koncernbidrag		<u>-1 373</u>	<u>-15 900</u>
		35 000	-5 390
Resultat före skatt		3 325	54 271
Skatt på årets resultat	11	-1 393	-272
Årets resultat		<u>1 932</u>	<u>53 999</u>

2024061900714

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	12	37	77
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	13	1 711	1 259
Övriga immateriella anläggningstillgångar	13	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		1 748	1 336
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	14	7 289	2 202
Fordon	15	1 181 724	1 428 546
Inventarier, verktyg och installationer	16	22 392	21 991
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	17	0	5 079
Summa materiella anläggningstillgångar		1 211 405	1 457 818
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	18	62 192	70 242
Andra långfristiga fordringar	19	13 228	15 155
Summa finansiella anläggningstillgångar		75 420	85 397
Summa anläggningstillgångar		1 288 573	1 544 551
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		213 776	211 475
Fordringar hos koncernföretag		359 245	332 459
Aktuell skattefordran		8 475	4 606
Övriga fordringar		9 198	55 348
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	57 810	71 674
Summa kortfristiga fordringar		648 504	675 562
Kassa och bank			
Kassa och bank	26	3 877	4 875
Summa kassa och bank		3 877	4 875
Summa omsättningstillgångar		652 381	680 437
SUMMA TILLGÅNGAR		1 940 954	2 224 988

2024061900715

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital (1 600 aktier)
Fond för Utvecklingsutgifter
Reservfond
Summa bundet eget kapital

Not

2023-12-31

2022-12-31

21

160
1 711
32
1 903

160
1 259
32
1 451

Fritt eget kapital

Balanserat resultat
Fond för Utvecklingsutgifter
Årets resultat
Summa fritt eget kapital

58 715
-1 711
1 932
58 936

4 716
-1 259
53 998
57 455

Summa eget kapital60 83958 906**Obeskattade reserver**

Akkumulerade avskrivningar utöver plan
Summa obeskattade reserver

750 842
750 842

785 842
785 842

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut
Summa långfristiga skulder

22, 23

501 412
501 412

797 764
797 764

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut
Förskott från kunder
Leverantörsskulder
Skulder till koncernföretag
Övriga skulder
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Summa kortfristiga skulder

23

269 432
719
103 802
9 066
28 421
216 421
627 861

244 596
570
97 823
3 268
28 061
208 158
582 476

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**1 940 954****2 224 988**

2024061900716

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	3	18 784	61 282
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	201 636	228 377
Erhållen ränta m.m.		1 190	739
Erlagd ränta		-46 280	-20 360
Betald inkomstskatt		-5 262	-114
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		170 068	269 924
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-2 301	-80 912
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		60 014	16 817
Minskning(-)/ökning(+)		6 128	20 885
Minskning(-)/ökning(+)		8 623	29 369
Kassaflöde från den löpande verksamheten		242 532	256 083
Investeringsverksamheten			
Förvärv av goodwill	12	0	0
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	13	-451	-644
Förvärv av byggnader och mark	14	0	0
Förvärv av fordon	15	-29 281	-169 001
Försäljning av fordon		77 010	54 883
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	16	-3 763	-214
Försäljning av inventarier, verktyg och installationer		435	0
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-1 534	-16 054
Förvärv av koncernföretag	18	0	-37 276
Utdelning från koncernföretag		8 500	0
Försäljning av andelar i koncernföretag	18	-3 869	55 000
Förändring fordringar/skulder koncernföretag		-20 988	-45 853
Återbetalning av lån från utomstående	19	1 927	4 344
Kassaflöde från investeringsverksamheten		27 986	-154 815
Finansieringsverksamheten			
Koncernbidrag		0	-11 470
Upptagna långfristiga lån		51 568	174 041
Ändring kortfristiga finansiella skulder		0	-16 083
Amortering långfristiga lån		-323 084	-244 597
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-271 516	-98 109
Årets kassaflöde		-998	3 159
Likvida medel vid årets början		4 875	1 716
Likvida medel vid årets slut	26	3 877	4 875

2024061900717

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Koncerninterna kortfristiga fordringar och skulder

Enligt en koncernöverenskommelse kvittas kortfristiga skulder och fordringar som avser samma juridiska koncernbolag mot varandra och redovisas som en kortfristig koncernintern nettofordran eller nettoskuld.

Koncernen tillämpar ett koncernkontosystem. Eventuella tillgodohavanden respektive utnyttjande av kredit redovisas som en fordran respektive skuld mot koncernföretag.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka bolaget har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas till anskaffningsvärde.

Immateriella anläggningstillgångar

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

	Antal år
Goodwill	5

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Prövning av nedskrivningsbehov för materiella anläggningstillgångar görs då indikation finns att sådant behov kan föreligga. Nedskrivning sker i det fall tillgångens värde på balansdagen har ett lägre värde än anskaffningsvärdet minskat med gjorda avskrivningar och det kan antas att värdenedgången är bestående. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Inventarier, verktyg och maskiner	5-20
Turistfordon fler än 30 sittplatser	10-12
Linjefordon fler än 20 sittplatser	10-12
Övriga fordon	5-10

Leasing

Leasingavtal klassificeras som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasetagaren. I övriga fall föreligger operationell leasing.

Vid operationell leasing kostnadsförs leasingavgiften över löptiden med utgångspunkt från nyttjandet. Samtliga leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

NOTER*Intäktsredovisning*

Bolagets intäkter redovisas till verkligt värde av vad som företaget erhållit eller kommer att erhålla. Det innebär att bolaget redovisar intäkten till nominellt värde (fakturabelopp) i samband med leveransen av de utförda tjänsterna. Avdrag görs för lämnade rabatter i förekommande fall. Avtal med trafikhuvudmän innebär normalt att ersättningen baseras på antalet fordon i trafik samt körda kilometer och/eller antalet timmar och är oberoende av antalet resenärer. Några avtal innehåller även incitamentslösningar kopplat till antalet resenärer och/eller utförd kvalitet. Chartertrafik intäktsförs efter slutförd resa.

Offentliga bidrag

Offentligt bidrag värderas till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått eller kommer att få, bidraget tas upp som en intäkt i den period som det hör till.

Offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation, så kallade ovillkorade bidrag, intäktsförs när villkoren för att få bidraget uppfyllts, det vill säga oftast i samband med att bidrag erhålls. Offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation, så kallade villkorade bidrag, skuldförs när bidraget erhålls och intäktsförs därefter när prestationen utförs.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

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.

Ersättningar till anställda

Pensioner

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys visar förändringar av likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse redovisas när det finns:

- En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baseras på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor för osäkerhet i uppskattningar framförallt relaterade till följande områden:

- * värdering av goodwill
- * värdering av dotterbolag
- * värdering av fordonsflotta
- * värdering av uppskjutenskatt
- * beräkning av intäkter

I övrigt hänvisas till rubriken Framtida utveckling i förvaltningsberättelsen.

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

NOTER**UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER**

Not 3	Nettoomsättning	2023	2022
	<i>Nettoomsättning uppdelad på rörelsegren</i>		
	Avtalsbunden trafik	1 905 190	1 736 997
	Beställningstrafik och övrigt	257 171	233 325
	Intäkt övrigt	5 458	3 760
		<u>2 167 819</u>	<u>1 974 082</u>
Not 4	Inköp och försäljning inom koncernen	2023	2022
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	50 488	49 140
	Andel av inköpen som avser koncernföretag	390 244	314 306
Not 5	Övriga rörelseintäkter	2023	2022
	<i>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag</i>		
	Uthyrning lokaler	3 142	3 497
	Resultat vid avyttring av anläggningstillgång	20 577	8 138
	Koncernintern vidarefakturerering	20 523	19 762
	Erhållna bidrag pga Corona	-125	3 715
	Andra statliga stöd	759	511
	Försäkringsersättning	3 323	1 059
	Övrigt	13 289	9 013
		<u>61 488</u>	<u>45 695</u>
Not 6	Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	2023	2022
	Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	72 794	44 748
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
	Inom 1 år	69 098	46 152
	Mellan 2 till 5 år	261 741	178 165
	Senare än 5 år	222 009	129 946
		<u>552 848</u>	<u>354 263</u>

Bolaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende fordon, avtalen innehåller villkor om möjlighet till förtida utköp. Från 2020 är även framtida lokalhyror är med i sammanställningen (jämförelsetalen är justerade). I flertalet av lokalhyresavtalen förekommer indexklausuler.

2024061900720

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

NOTER

Not 7	Ersättning till revisorer	2023	2022
	<i>Ernst & Young AB</i>		
	Revisionsuppdrag	320	325
	Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
	Skatterådgivning	0	0
	Övriga tjänster	0	0
		<hr/>	<hr/>
		320	325

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 8	Personal	2023	2022
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	1 648	1 546
	varav kvinnor	199	198
	varav män	1 449	1 348

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen och VD:

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	638 205	580 998
Pensionskostnader	26 200	24 395
	<hr/>	<hr/>
	664 405	605 393
Sociala kostnader	189 014	170 093
	<hr/>	<hr/>
Summa styrelse och övriga	853 419	775 486

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	3	3
varav kvinnor	0	0
varav män	3	3

Styrelsen har inget arvode och VD är avlönad i Mekka Traffic AB.

Not 9	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
	Räntor	1 190	739
		<hr/>	<hr/>
		1 190	739

Not 10	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
	Räntekostnad finansbolag	46 124	20 282
	Övriga räntekostnader	156	78
		<hr/>	<hr/>
		46 280	20 360

2024061900721

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

NOTER

Not 11	Skatt på årets resultat	2023	2022
	Aktuell skatt	<u>-1 393</u>	<u>-272</u>
		-1 393	-272
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	3 325	54 270
	Skattekostnad 20,60% (20,60%)	-685	-11 180
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-3 210	-217
	Ej skattepliktiga intäkter	1 780	3 709
	Skattemässiga justeringar	722	7 381
	Underskottsavdrag som nyttjas i år	<u>0</u>	<u>35</u>
	Summa	-1 393	-272
Not 12	Goodwill	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	<u>5 200</u>	<u>5 200</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 200	5 200
	Ingående avskrivningar	-5 123	-5 083
	Årets avskrivningar	<u>-40</u>	<u>-40</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 163	-5 123
	Utgående redovisat värde	37	77
Not 13	Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 259	615
	Inköp	<u>451</u>	<u>644</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 711</u>	<u>1 259</u>
	Utgående redovisat värde	1 711	1 259
Not 14	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	2 305	0
	Omklassificeringar	<u>5 364</u>	<u>2 305</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 669	2 305
	Ingående avskrivningar	-102	0
	Årets avskrivningar	<u>-279</u>	<u>-102</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-381	-102
	Utgående redovisat värde	7 288	2 203

2024061900722

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

NOTER

Not 15	Fordon	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	2 549 796	2 655 749
	Inköp	29 281	169 001
	Försäljningar/utrangeringar	-219 965	-274 954
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 359 112	2 549 796
	Ingående avskrivningar	-1 081 713	-1 065 101
	Försäljningar/utrangeringar	141 849	205 967
	Årets avskrivningar	-218 955	-222 579
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 158 819	-1 081 713
	Ingående nedskrivningar	-40 294	-51 010
	Försäljningar/utrangeringar	21 725	20 266
	Årets nedskrivningar	0	-9 550
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-18 569	-40 294
	Utgående redovisat värde	1 181 724	1 427 789
Not 16	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	38 121	18 058
	Inköp	3 763	214
	Försäljningar/utrangeringar	-1 438	0
	Omklassificeringar	1 225	19 848
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	41 671	38 121
	Ingående avskrivningar	-16 130	-12 993
	Försäljningar/utrangeringar	765	0
	Årets avskrivningar	-3 529	-3 218
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 894	-16 130
	Årets nedskrivningar	-384	0
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-384	0
	Utgående redovisat värde	22 393	21 991
Not 17	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	5 079	11 178
	Inköp	1 534	16 054
	Försäljningar/utrangeringar	-23	
	Omklassificeringar	-6 590	-22 153
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	5 079
	Utgående redovisat värde	0	5 079

2024061900723

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

NOTER

Not 18 Andelar i koncernföretag		2023-12-31	2022-12-31
Företag		Redovisat värde	Redovisat värde
Organisationsnummer	Säte	andel %	
BussaNova AB	Kalmar	10 000	7 950
556229-4594		100%	
Traveller Buss AB	Stockholm	240 000	2 932
556407-3970		100%	
Terminal Clean 156 AB	Kalmar	100	1 080
556577-0616		100%	
BK Buss AB	Vetlanda	20 000	5 700
556275-7129		100%	
Kiviks buss AB	Simrishamn	1 000	0
556345-9949		100%	
Färbobuss AB	Oskarshamn	100	11 190
556414-2213		100%	
Kalim Förvaltning AB	Kalmar	100	0
556823-9718		100%	
Öresundsterminalen HB	Malmö	50	64
916539-5600		50,00%	
Stockholms Spårvägar	Stockholm	100	43 276
556309-4928		100,00%	
		<u>62 192</u>	<u>70 242</u>
Not 19 Andra långfristiga fordringar		2023-12-31	2022-12-31
Slag av fordringar			
Lån Biogas Gotland AB		13 000	15 000
Depositioner		<u>228</u>	<u>155</u>
		13 228	15 155
Ingående anskaffningsvärde		15 155	19 499
Amorteringar		<u>-1 927</u>	<u>-4 344</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		<u>13 228</u>	<u>15 155</u>
Utgående redovisat värde		13 228	15 155
Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter		32 261	44 634
Övrigt		<u>25 549</u>	<u>27 040</u>
		57 810	71 674
Not 21 Upplysningar om aktiekapital		Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång		1 600	100,00
Antal/värde vid årets utgång		1 600	100,00
Not 22 Långfristiga skulder		2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut		501 412	797 764
Amortering inom 2 till 5 år		501 143	757 450
Amortering efter 5 år		269	40 315

2024061900724

BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

NOTER

Not 23	Skulder som avser flera poster	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Skulder till kreditinstitut	269 432	244 596
Not 24	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
	Förutbetalda intäkter linjetrafik	74 541	68 577
	Löner och sem.löner inkl. soc avg.	93 993	96 687
	Övrigt	47 887	42 894
		<u>216 421</u>	<u>208 158</u>
Not 25	Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	2023-12-31	2022-12-31
	Avskrivningar	222 803	225 939
	Nedskrivningar	385	9 550
	Vinst vid försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-22 253	-6 162
	Förlust vid försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	561	0
	Övriga poster	140	-950
		<u>201 636</u>	<u>228 377</u>
Not 26	Likvida medel	2023-12-31	2022-12-31
	Kassa och bank	3 877	4 875
		<u>3 877</u>	<u>4 875</u>
Not 27	Disposition av vinst eller förlust		
	Förslag till disposition av bolagets vinst		
	Till årsstämmans förfogande står		
	balanserad vinst	57 004	
	årets vinst	1 932	
		<u>58 936</u>	
	Styrelsen föreslår att		
	i ny räkning överföres	58 936	
		<u>58 936</u>	
Not 28	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	17 200	17 200
	Fordon med äganderättsförbehåll	1 164 860	1 344 518
	Pantsatta aktier i dotterbolag	2 932	2 932

2024061900725

NOTER

Not 29	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Borgensförbindelser till förmån för koncernföretag	<u>14 400</u>	<u>18 791</u>
		14 400	18 791

Trafikverket har till AB Stockholms Spårvägar framställt ett krav om 56,6 miljoner kronor till följd av att bolaget ställt ut en moderbolagsgaranti till Infrservice Group Scandinavian AB. Se vidare information under not 30.

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under det föregående året framställde Trafikverket ett krav på 56,6 miljoner kronor mot koncernbolaget AB Stockholms Spårvägar på grund av en moderbolagsgaranti som bolaget hade utfärdat till dåvarande dotterbolag Infrservice Group Scandinavian AB (IGS AB). Detta krav uppstod efter att IGS AB:s konkursbo stämde Trafikverket. AB Stockh. Spårv. sålde IGS AB till Pegroco Transportation Holding AB (PTH AB) den 20 september 2020.

PTH AB sålde sedan AB Stockh. Spårv. till Bergkvarabuss AB (BKB AB) den 31 maj 2022. I samband med detta försäljningsavtal fastställdes att PTH AB skulle hålla BKB AB och AB Stockh. Spårv. skadeslösa om moderbolagsgarantin till IGS AB skulle utnyttjas.

Efter räkenskapsårets slut kom BKB AB överens med Navigo Invest AB (publ), som är moderbolaget till den koncern som tidigare sålde AB Stockh. Spårv., om att de skulle ta över ansvaret för att hålla BKB AB skadeslöst i händelse av att moderbolagsgarantin utnyttjas, vilket innebär att de övertar förpliktelsen från PTH AB.

Varken AB Stockh. Spårv. eller BKB AB bedömer att de inte kommer att behöva betala någon ersättning med anledning av detta och har därför inte gjort någon avsättning i balansräkningen för eventuella kostnader relaterade till moderbolagsgarantin

Not 31 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

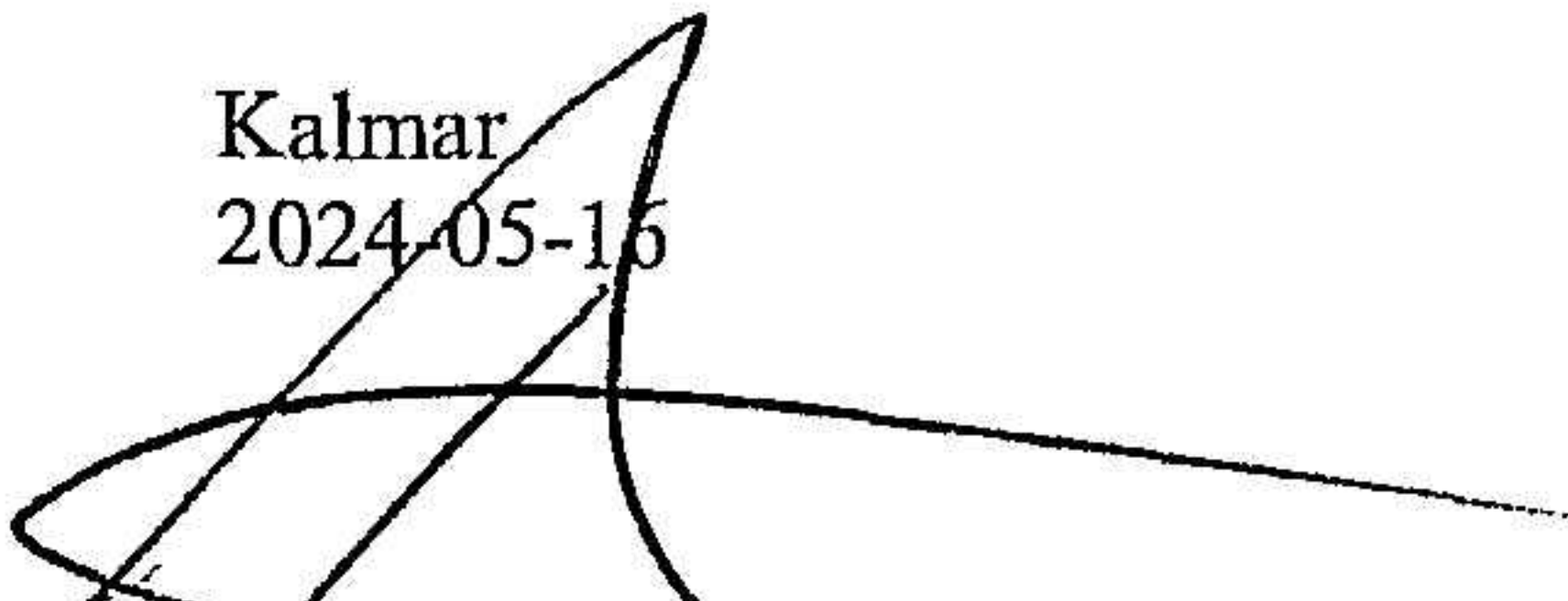
BERGKVARABUSS AB

Org.nr. 556294-9973

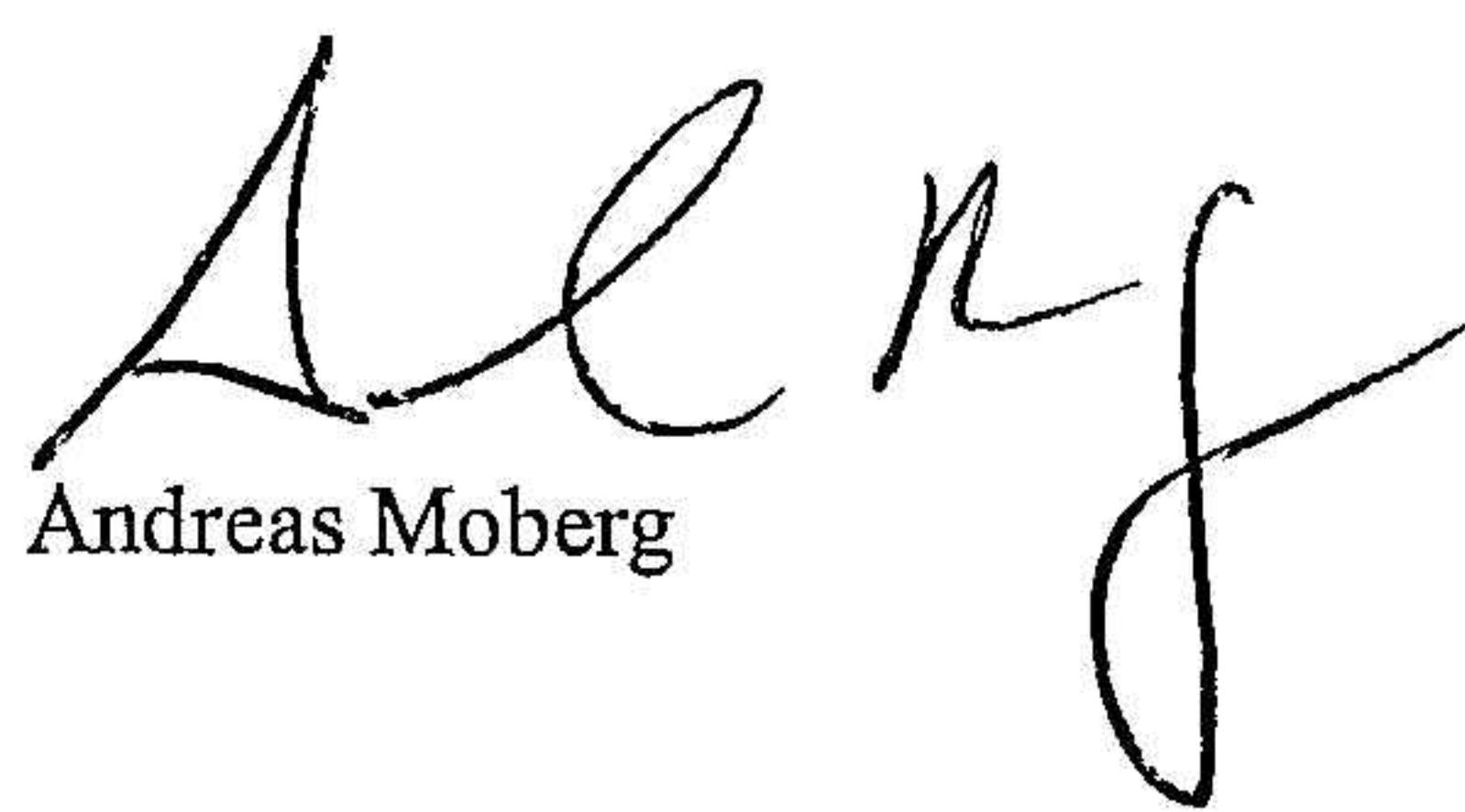
NOTER

2024061900727

Kalmar
2024-05-16


Per Thorsell
Verkställande direktör


Staffan Karlsson


Andreas Moberg

● Vår revisionsberättelse har lämnats den 16 maj 2024.

Ernst & Young AB

● 
Franz Lindeström
Auktoriserad revisor



Building a better
working world

2024061900728

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergkvarabuss Aktiebolag, org.nr 556294-9973

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Bergkvarabuss Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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 kassaflöden 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 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 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 att 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Building a better
working world

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 av Bergkvarabuss Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31 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 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 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. 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kalmar den 16 maj 2024

Ernst & Young AB

Franz Lindström
Auktoriserad revisor

2024061900729