

Årsredovisning

för

Bergsundet Roggeborgen AB

559000-6523

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-12.

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:

Pontus Ekman, Styrelseledamot

2024-06-17

Styrelsen för Bergsundet Roggeborgen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga och förvalta fastigheter. En fastighet har förvärvats av Strängnäs Kommun och uppförande av byggnad med 111 lägenheter är färdigställd och inflyttad under år 2023.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Moderföretag

Bergsundet Roggeborgen AB ägs till 100 % av Bergsundet Invest AB, 556767-4501 med säte i Stockholm.

Uppgifter om koncernredovisning

Moderföretag i den största koncern där Bergsundet Roggeborgen AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Förvaltnings AB Bergsundet, 556286-4081 med säte i Stockholm.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	7 486	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-4 618	-27	-14	-14	-22
Balansomslutning	191 211	193 449	39 912	21 734	5 270
Soliditet (%)	0,2	0,0	0,2	0,4	1,8
Avkastning på totalt kap. (%)	neg	0,0	0,0	neg	neg
Avkastning på eget kap. (%)	neg	neg	neg	neg	neg

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	15 553	28 850	94 403
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		28 850	-28 850	0
Årets resultat			306 856	306 856
Belopp vid årets utgång	50 000	44 403	306 856	401 259

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	44 403
årets vinst	306 856
	351 259
disponeras så att	
i ny räkning överföres	351 259
	351 259

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	7 486 372	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-4 007 624	-27 186
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 250 967	0
		-8 258 591	-27 186
Rörelseresultat		-772 219	-27 186
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	60 276	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-3 905 825	0
		-3 845 549	0
Resultat efter finansiella poster		-4 617 768	-27 186
Bokslutsdispositioner	6	5 300 000	56 036
Resultat före skatt		682 232	28 850
Skatt på årets resultat	7	-375 376	0
Årets resultat		306 856	28 850

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	184 795 358	13 300 000
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	0	177 831 226
		184 795 358	191 131 226
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjutna skattefordringar		41 564	0
		41 564	0
Summa anläggningstillgångar		184 836 922	191 131 226
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		30 498	0
Fordringar hos koncernföretag		5 300 000	2 256 036
Övriga kortfristiga fordringar		7	7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		83 477	0
		5 413 982	2 256 043
<i>Kassa och bank</i>		959 782	62 058
Summa omsättningstillgångar		6 373 764	2 318 101
SUMMA TILLGÅNGAR		191 210 686	193 449 327

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		44 403	15 553
Årets resultat		306 856	28 850
		351 259	44 403
Summa eget kapital		401 259	94 403
Långfristiga skulder			
Byggnadskreditiv	11	0	101 678 215
Skulder till kreditinstitut	10	98 070 000	0
Summa långfristiga skulder		98 070 000	101 678 215
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	10, 11	2 040 000	0
Leverantörsskulder		373 360	8 659 014
Skulder till koncernföretag		87 848 964	81 610 000
Aktuella skatteskulder		813 963	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 663 140	1 407 695
Summa kortfristiga skulder		92 739 427	91 676 709
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		191 210 686	193 449 327

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Avsättningar

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

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stomme och grund	100 år
Fasader, yttertak, fönster, stomkomplettering	30 år
Hissar, el och VVS	50 år
Inredning, utrustning	30 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

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

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Hysesintäkter	7 485 633	0
	7 485 633	0

Not 3 Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	4,37 %	0,00 %

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	60 276	0
	60 276	0

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga räntekostnader	3 905 825	0
	3 905 825	0

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Erhållna koncernbidrag	5 300 000	56 036
	5 300 000	56 036

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	416 940	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-41 564	0
Totalt redovisad skatt	375 376	0

Not 8 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 300 000	13 300 000
Inköp	706 325	0
Omklassificeringar	175 040 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	189 046 325	13 300 000
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-4 250 967	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 250 967	0
Utgående redovisat värde	184 795 358	13 300 000
Bokfört värde byggnader	170 789 033	0
Bokfört värde mark	14 006 325	13 300 000
	184 795 358	13 300 000

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	177 831 226	26 539 488
Inköp	42 293 238	151 291 738
Erhållet investeringsstöd	-45 082 747	0
Omklassificeringar	-175 041 717	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	177 831 226
Utgående redovisat värde	0	177 831 226

Not 10 Skulder till kreditinstitut

Av bolagets långfristiga skulder förfaller 0 kronor till betalning senare än fem år efter balansdagen.

Not 11 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För egna avsättningar och skulder		
Fastighetsinteckningar	120 000 000	120 000 000
	120 000 000	120 000 000

Stockholm

Pontus Ekman
Pontus Ekman
Ordförande
2024-05-27

Jakob Ekman
Jakob Ekman
Ledamot
2024-05-27

Carolina Sachs
Carolina Sachs
Ledamot
2024-05-28

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-09

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Wijkander
David Wijkander
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergsundet Roggeborgen AB, org.nr 559000-6523

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergsundet Roggeborgen AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergsundet Roggeborgen ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Bergsundet Roggeborgen AB.

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 Bergsundet Roggeborgen AB 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 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 de 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. 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

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

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Bergsundet Roggeborgen AB 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 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

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Stockholm den 9 juni 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

David Wijkander
Auktoriserad revisor