

Årsredovisning

för

Berga Schakt AB

556781-1681

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.

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:

Tommy Andersson, Styrelseledamot
2024-07-31

Styrelsen för Berga Schakt AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet har varit schakt-, gräv och markarbeten samt förvaltning av mark och fastigheter. Företaget har sitt säte i Åkersberga.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	59 209	70 103	17 035	5 411
Resultat efter finansiella poster	-5 296	180	1 642	1 590
Soliditet (%)	38,7	39,6	65,9	77,5
Kassalikviditet (%)	235,7	169,9	365,1	1 530,2

Grunden till den ökande omsättningen, cirka 300%, emot 2021 består främst i övertagande av verksamhet från systerbolag i Rånäs Bruk AB's koncern.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	16 528 377	849 965	17 478 342
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		846 965	-846 965	0
Årets resultat			-1 583 193	-1 583 193
Belopp vid årets utgång	100 000	17 375 342	-1 580 193	15 895 149

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 378 342
årets förlust	-1 583 193
	15 795 149
disponeras så att i ny räkning överföres	15 795 149
	15 795 149

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
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		59 208 766	70 103 435
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		0	7 541 201
Övriga rörelseintäkter		991 871	117 794
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		60 200 637	77 762 430
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-55 276 914	-64 239 111
Övriga externa kostnader		-2 579 251	-5 732 001
Personalkostnader	2	-4 213 002	-5 523 568
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 611 292	-1 675 192
Övriga rörelsekostnader		-43 347	0
Summa rörelsekostnader		-64 723 806	-77 169 872
Rörelseresultat		-4 523 169	592 558
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 143	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-779 868	-412 366
Summa finansiella poster		-772 725	-412 366
Resultat efter finansiella poster		-5 295 894	180 192
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		3 600 000	910 574
Summa bokslutsdispositioner		3 600 000	910 574
Resultat före skatt		-1 695 894	1 090 766
Skatter			
Skatt på årets resultat		112 701	-240 801
Årets resultat		-1 583 193	849 965

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	15 530 866	16 736 842
Övriga materiella anläggningstillgångar	4	50 000	50 000
Summa materiella anläggningstillgångar		15 580 866	16 786 842
<hr/>			
Summa anläggningstillgångar		15 580 866	16 786 842
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Övriga lagertillgångar		7 541 201	7 541 201
Summa varulager		7 541 201	7 541 201
<hr/>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 312 384	924 966
Fordringar hos koncernföretag		12 819 320	20 667 899
Övriga fordringar		1 608 234	2 116 320
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		246 184	3 354 174
Summa kortfristiga fordringar		17 986 122	27 063 359
<hr/>			
Summa omsättningstillgångar		25 527 323	34 604 560
<hr/>			
SUMMA TILLGÅNGAR		41 108 189	51 391 402

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		17 378 342	16 528 377
Årets resultat		-1 583 193	849 965
Summa fritt eget kapital		15 795 149	17 378 342
Summa eget kapital		15 895 149	17 478 342
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	3 600 000
Summa obeskattade reserver		0	3 600 000
Långfristiga skulder			
	5		
Checkräkningskredit		2 415 146	461 571
Övriga skulder till kreditinstitut		7 005 460	9 922 078
Skulder till koncernföretag		3 025 000	0
Övriga skulder		5 136 793	4 000 000
Summa långfristiga skulder		17 582 399	14 383 649
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 265 610	1 508 892
Leverantörsskulder		4 755 488	3 208 063
Skulder till koncernföretag		752 529	10 510 693
Övriga skulder		199 508	141 907
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		657 506	559 856
Summa kortfristiga skulder		7 630 641	15 929 411
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		41 108 189	51 391 402

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer 5-10 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.

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not för ställda säkerheter K2

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	800 000	800 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	11 417 901	13 589 013
	12 217 901	14 389 013

Not Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Rånäs Bruk AB med organisationsnummer 559120-0216 med säte i Norrtälje.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	7

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 145 382	3 818 078
Inköp	3 524 724	15 332 304
Försäljningar/utrangeringar	-2 924 574	-5 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 745 532	19 145 382
Ingående avskrivningar	-2 358 540	-683 499
Försäljningar/utrangeringar	343 055	151
Årets avskrivningar	-2 149 181	-1 675 192
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 164 666	-2 358 540
Utgående redovisat värde	15 580 866	16 786 842

Not 4 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	0
Inköp		50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	50 000
Ingående avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	50 000	50 000

Avser konst - ej avskrivningsbart

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	4 096 638	4 543 919
	4 096 638	4 543 919

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Åkersberga 2024-06-28

Tommy Andersson
Tommy Andersson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Michael Johansson
Michael Johansson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Berga Schakt AB

Org.nr 556781-1681

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Berga Schakt AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Berga Schakt 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 Berga Schakt 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 lämpligt, 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, 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 Berga Schakt AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Berga Schakt 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Gävle 2024-06-28

Michael Johansson
Michael Johansson
Godkänd revisor