

Årsredovisning

Bergbohus Fastighets AB

559044-4823

Styrelsen för Bergbohus Fastighets AB får härmed lämna sin redogörelse för bolagets utveckling under räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

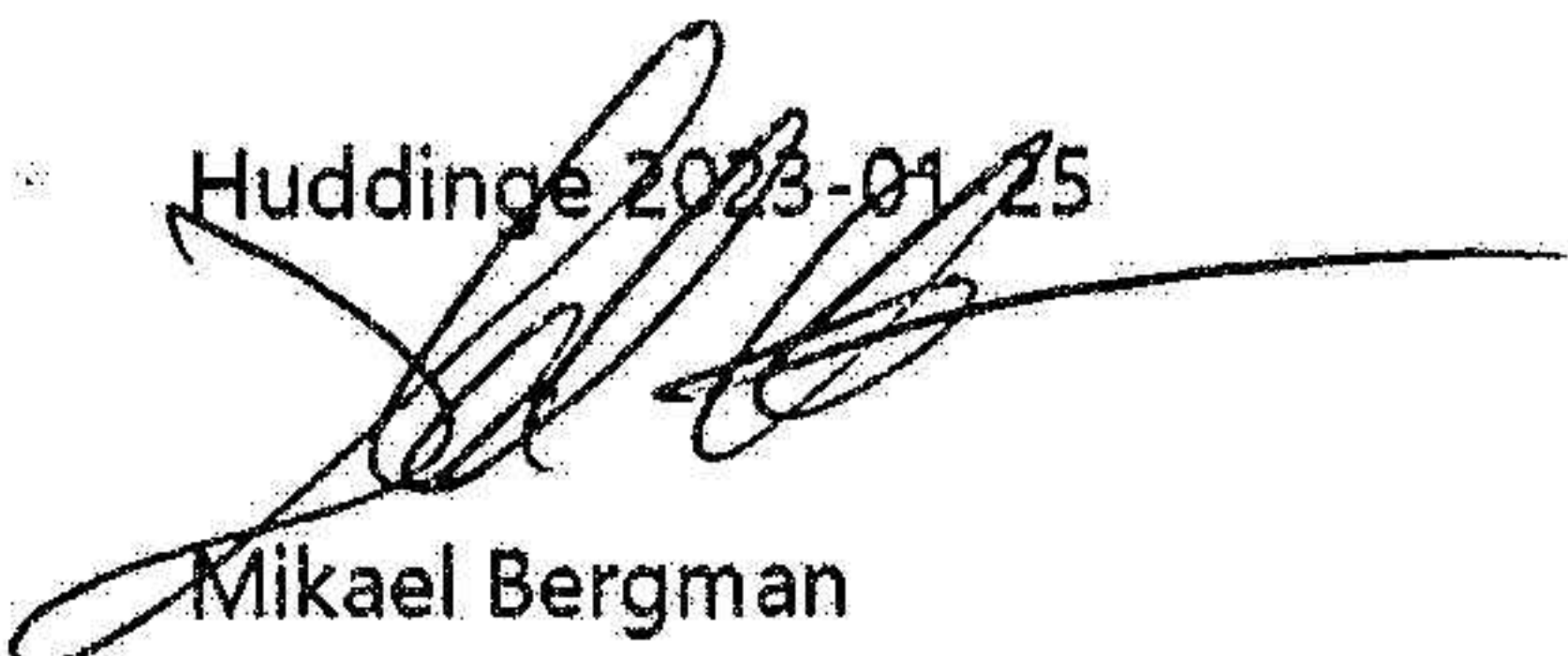
INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2 - 3
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5 - 6
- Noter	7 - 10
- Underskrifter	10

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad styrelseledamot i Bergbohus Fastighets AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-01-25. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur vinsten ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Huddinge 2023-01-25


Mikael Bergman



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Verksamhet

Bolaget bedriver förvaltning av en fastighet, Fors 6:2 belägen i Västerhaninge. Verksamheten består i uthyrning av lokaler, övernattningsrum samt garage och förråd.

Framtida utveckling

Fastigheten är belägen i ett område som utvecklas positivt och där fastighetens lokaler är efterfrågade varför det finns möjlighet till ytterligare utveckling. Ny detaljplan där fastigheten är belägen kommer i en nära framtid vara klar vilket bör påverka fastighetens värde positivt.

Övrig information

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Bemil Byggnads AB. Org nr 556348-0796 med säte i Huddinge.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2109-2208	2009-2108	1909-2008	1809-1908
Nettoomsättning	2 321	1 950	2 574	1 970
Resultat efter finansiella poster	637	-171	328	442
Balansomslutning	24 525	24 277	25 361	26 223
Soliditet %	8	6	6	5

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	12 505 412	-11 029 439	-141 581	1 384 392
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman:</i>					
Balanseras i ny räkning			-141 581	141 581	0
Förändring av uppskrivningsfond		127 285			127 285
Avskrivning av uppskriven tillgång		-108 562	108 562		0
Årets resultat				519 843	519 843
Belopp vid årets utgång	50 000	12 524 135	-11 062 458	519 843	2 031 520

2023020110565

RESULTATDISPOSITION

Medel att disponera:

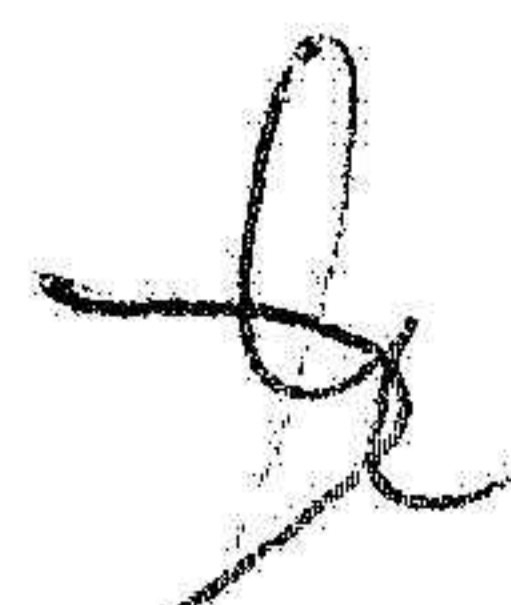
Ansamlad förlust	-11 062 458
Årets resultat	519 843
<i>Summa</i>	<i>-10 542 615</i>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	-10 542 615
<i>Summa</i>	<i>-10 542 615</i>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

2023020110566



RESULTATRÄKNING

1

	2021-09-01 2022-08-31	2020-09-01 2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		
Nettoomsättning	2 321 132	1 950 452
Övriga rörelseintäkter	410 681	93 630
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 731 813	2 044 082
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-1 203 953	-1 200 683
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-476 889	-502 007
Summa rörelsekostnader	-1 680 842	-1 702 690
Rörelseresultat	1 050 971	341 392
Finansiella poster		
Räntekostnader och liknande resultatposter	-413 772	-512 229
Summa finansiella poster	-413 772	-512 229
Resultat efter finansiella poster	637 199	-170 837
Resultat före skatt	637 199	-170 837
Skatter		
Skatt på årets resultat	-117 356	29 256
Årets resultat	519 843	-141 581

2023020110567

BALANSRÄKNING

1

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2, 3	22 912 330	23 293 876
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	103 699	138 699
Inventarier, verktyg och installationer	5	305 662	150 005
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>23 321 691</i>	<i>23 582 580</i>

Summa anläggningstillgångar 23 321 691 23 582 580

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		51 260	110 189
Aktuella skattefordringar		15 056	115 513
Övriga fordringar		130 111	-
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>196 427</i>	<i>225 702</i>

Kassa och bank

Kassa och bank		1 007 160	468 631
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 007 160</i>	<i>468 631</i>

Summa omsättningstillgångar 1 203 587 694 333

SUMMA TILLGÅNGAR

24 525 278 24 276 913

2023020110568

		2022-08-31	2021-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Uppskrivningsfond	6	12 524 135	12 505 412
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>12 574 135</i>	<i>12 555 412</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-11 062 458	-11 029 439
Årets resultat		519 843	-141 581
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>-10 542 615</i>	<i>-11 171 020</i>
Summa eget kapital		2 031 520	1 384 392
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	7	3 249 335	3 404 786
Summa avsättningar		3 249 335	3 404 786
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	13 860 000	13 104 000
Skulder till koncernföretag		3 500 000	3 500 000
Övriga skulder		1 000 000	1 800 000
Summa långfristiga skulder		18 360 000	18 404 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	432 000	617 323
Leverantörsskulder		39 144	62 348
Aktuella skatteskulder		45 065	-
Övriga skulder		55 822	96 937
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		312 392	307 127
Summa kortfristiga skulder		884 423	1 083 735
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		24 525 278	24 276 913

NOTER

Not 1 ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Valt regelverk

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärdet om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av det som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag har gjorts för handelsrabatter, mängdrabatter och liknande prisavdrag.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Nedanstående nyttjandeperiods används.

Typ	Nyttjandeperiod	Procent
Markanläggning	17 år	6%
Inventarier, verktyg och installationer	5 år	20%

Komponentindelning

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, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Inkomstskatt

Företagets skatt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt (bolagsskatt och kupongskatt) för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Den uppskjutna skatten beräknas på temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran för underskottsavdrag eller andra skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdraget kommer att kunna utnyttjas för att möta överskott framtida beskattningsår. Den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver utgör en del av de obeskattade reserverna och särredovisas således inte.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter avses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värden 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.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2	Byggnader och mark	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 309 311	8 309 311
	Utgående anskaffningsvärden	8 309 311	8 309 311
	Ingående avskrivningar	-943 860	-688 500
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-237 495	-255 360
	Utgående avskrivningar	-1 181 355	-943 860
	Ingående uppskrivningar	15 848 617	15 985 345
	<i>Förändringar av uppskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-136 728	-136 728
	Utgående uppskrivningar	15 711 889	15 848 617
	Redovisat värde	22 839 845	23 214 068

Not 3	Markanläggning	2022-08-31	2021-08-31
	Ingående anskaffningsvärden	109 796	109 796
	Utgående anskaffningsvärden	109 796	109 796
	Ingående avskrivningar	-29 990	-22 667
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-7 323	-7 323
	Utgående avskrivningar	-37 313	-29 990
	Redovisat värde	72 483	79 806

2023020110571

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar 2022-08-31 2021-08-31

Ingående anskaffningsvärden	225 000	225 000
Utgående anskaffningsvärden	225 000	225 000
Ingående avskrivningar	-86 301	-51 301
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-35 000	-35 000
Utgående avskrivningar	-121 301	-86 301
Redovisat värde	103 699	138 699

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer 2022-08-31 2021-08-31

Ingående anskaffningsvärden	365 381	365 381
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	216 000	-
Utgående anskaffningsvärden	581 381	365 381
Ingående avskrivningar	-215 376	-147 780
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-60 343	-67 596
Utgående avskrivningar	-275 719	-215 376
Redovisat värde	305 662	150 005

Not 6 Uppskrivningsfond 2022-08-31 2021-08-31

Belopp vid årets ingång	12 505 412	12 612 884
Förändringar av uppskrivningsfond		
Årets avsättning (avser förändring uppskjuten skatt)	127 285	-
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-108 562	-107 472
Belopp vid årets utgång	12 524 135	12 505 412

Not 7 Uppskjuten skatteskuld 2022-08-31 2021-08-31

Uppskjuten skatt avseende uppskrivningsfond	3 404 786	3 434 042
Uppskjuten skatt avseende:		
Avskrivningar	-28 166	-29 256
Nedskrivning uppskjuten skatt	-127 285	-
Utgående uppskjuten skatteskuld	3 249 335	3 404 786

Not 8 Förfallotid skulder 2022-08-31 2021-08-31

Långfristiga skulder		
Förfaller senare än 5 år	16 100 000	16 100 000

2023020110572

Not 9 Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera poster 2022-08-31 2021-08-31

Företagets skuld till kreditinstitut som uppgår till 14 292 000 kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

<i>Långfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	13 860 000	13 104 000
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	432 000	617 323

Not 10 Ställda säkerheter 2022-08-31 2021-08-31

Fastighetsinteckningar	14 400 000	14 400 000
Tillgångar med äganderättsförbehåll	-	138 699
Summa ställda säkerheter	14 400 000	14 538 699

UNDERSKRIFTER

Huddinge



Mikael Bergman
2022-12-19

Min revisionsberättelse har lämnats

17/1-2023



Björn Törnskog
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergbohus Fastighets AB
Org.nr 559044-4823

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergbohus Fastighets AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergbohus Fastighets ABs finansiella ställning per den 2022-08-31 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 Bergbohus Fastighets 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. 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 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 Bergbohus Fastighets AB för räkenskapsåret 2021-09-01 - 2022-08-31 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 Bergbohus Fastighets 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Johanneshov den 17 januari 2023


Björn Råstedt Törnskog
Godkänd revisor