

Årsredovisning

för

Bergby i Roslagen AB

Org.nr. 556543-6119

Räkenskapsåret

2024-01-01 – 2024-12-31

Innehåll

Förvaltningsberättelse

Resultaträkning

Balansräkning

Noter

Underskrifter av årsredovisning

Sida

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

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-02.

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

Per Nordin, Styrelseledamot

2025-06-02

Styrelsen för Bergby i Roslagen AB upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01-2024-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK), om inte något annat anges.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar kurs- och konferensgård samt uthyrningsstugor och är ett helägt dotterbolag till Roslagsudde AB, orgnr 556825-4881

Bolaget har sitt säte i Norrtälje.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 426 121	1 387 808	1 131 225	125 686	411 129
Resultat efter finansiella poster	3 383 356	978 470	-38 957	-461 869	13 668 582
Balansomslutning	18 800 541	17 656 109	14 669 993	15 531 421	15 580 075
Soliditet (%)	18,87	16,25	13,60	13,10	16,00

Nyckeltalsdefinitioner

Förändringar i eget kapital (EK)

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	400 000	1 589 074	880 180	2 869 254
Utdelning	0	0	0	0
Balanseras i ny räkning	0	880 180	-880 180	0
Årets resultat	0	0	510 824	510 824
Belopp vid årets utgång	400 000	2 469 254	510 824	3 380 077

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 469 254
Årets resultat	510 824
Summa	2 980 078

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	
Balanseras i ny räkning	2 980 078
Summa	2 980 078

Resultaträkning

Resultaträkning	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseresultat			
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		1 426 121	1 387 808
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbeten för annans räkning		0	-103 659
Aktiverat arbete för egen räkning		0	103 659
Övriga rörelseintäkter		4 017 588	2 219 859
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		5 443 709	3 607 666
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-698 440	-1 047 324
Övriga externa kostnader		-402 916	-449 610
Personalkostnader		0	-3 483
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-74 040	-71 705
Övriga rörelsekostnader		0	-134 160
Summa rörelsekostnader		-1 175 396	-1 706 282
Rörelseresultat		4 268 313	1 901 384
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12 267	-941
Räntekostnader och liknande resultatposter		-897 224	-921 974
Summa finansiella poster		-884 957	-922 915
Resultat efter finansiella poster		3 383 356	978 470
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-2 530 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		-210 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-2 740 000	0
Resultat före skatt		643 356	978 470
Skatter			
Skatt på årets resultat		-132 532	-98 290
Årets resultat		510 824	880 180

Balansräkning

Balansräkning Tillgångar	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	577 150	577 150
Inventarier, verktyg och installationer	3	339 415	332 416
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		463 051	0
Summa materiella anläggningstillgångar		1 379 615	909 566
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		1 379 615	909 566
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		141 736	202 677
Fordringar hos koncernföretag		5 170 441	4 268 441
Övriga fordringar		11 842 218	11 935 000
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		47 733	82 906
Summa kortfristiga fordringar		17 202 129	16 489 024
Kassa och bank			
Kassa och bank		218 797	257 519
Summa kassa och bank		218 797	257 519
Summa omsättningstillgångar		17 420 926	16 746 544
SUMMA TILLGÅNGAR		18 800 541	17 656 109

Balansräkning

Balansräkning Eget kapital och skulder	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		400 000	400 000
Summa bundet eget kapital		400 000	400 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		2 469 254	1 589 074
Årets resultat		510 824	880 180
Summa fritt eget kapital		2 980 078	2 469 254
Summa eget kapital		3 380 078	2 869 254
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		210 000	0
Summa obeskattade reserver		210 000	0
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	13 279 167	13 737 500
Övriga skulder		27 687	10 000
Summa långfristiga skulder		13 306 854	13 747 500
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		350 000	250 000
Leverantörsskulder		511 041	196 544
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		523 224	0
Skatteskulder		116 106	38 608
Övriga skulder		148 942	224 845
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		254 297	329 358
Summa kortfristiga skulder		1 903 610	1 039 355
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		18 800 541	17 656 109

Noter

Not 1 – Redovisningsprinciper

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

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

Avskrivning

Avskrivningsprinciper

Typ av tillgång	Procent	År
Byggnader		
Typ av tillgång	4	25
Inventarier, verktyg och installationer		
Typ av tillgång	10-20	5-10

Not 2 – Byggnader och mark

Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	648 750	648 750
Förändringar av anskaffningsvärden		
Omklassificeringar	577 150	
Utgående anskaffningsvärden	1 225 900	648 750
Ingående avskrivningar	-648 750	-648 750
Utgående avskrivningar	-648 750	-648 750
Redovisat värde	577 150	0

Kommentar till specifikation av byggnader och mark

Mark tillhörande byggnaden saknades i noten fg år därav justerad här.

Not 3 – Inventarier, verktyg och installationer

Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	623 946	623 946
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	81 039	
Utgående anskaffningsvärden	704 985	623 946
Ingående avskrivningar	-291 531	-219 826
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-74 040	-71 705
Utgående avskrivningar	-365 570	-291 531
Redovisat värde	339 415	332 415

Not 4 – Ställda säkerheter

Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
Fastighetsinteckningar	14 500 000	14 500 000
Summa ställda säkerheter	14 500 000	14 500 000

Kommentar till specifikation av ställda säkerheter

En generell säkerhet och proprieborgen utgörs av ett borgensåtagande av Karlsviken Holding AB, 556356-5588.

Not 5 – Eventualförpliktelser

Eventualförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Eventualförpliktelser	0	0

Not 6 – Upplysning om moderföretag

Uppgift om närmaste moderföretag

Nuvarande namn	Organisationsnummer	Säte
Roslagsudde AB	556825-4881	Norrtälje

Underskrifter av årsredovisning

Ort

Norrtälje

Per Nordin

2025-06-02

Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Parameter Revision AB

Ole Deurell

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bergby i Roslagen AB, org.nr 556543-6119

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergby i Roslagen AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergby i Roslagen ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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.

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 Bergby i Roslagen 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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.

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, 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. 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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.

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 Bergby i Roslagen AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Bergby i Roslagen 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.

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.

Stockholm

2025-06-02

Parameter Revision AB

Ole Deurell

Ole Deurell

Auktoriserad revisor