

Årsredovisning

för

Bergslagen Immobilen AB (publ)

559253-3813

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-02.

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:

Daniel Jilkén, Styrelseledamot
2024-05-02

Styrelsen och verkställande direktören för Bergslagen Immobilen AB (publ) 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

Information om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar aktier i dotterföretag samt utför koncerngemensamma tjänster.

Koncernredovisningen upprättas i Jilkén Invest AB.

Bolaget har sitt säte i Danderyd.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under året investerat i maskiner och inventarier för förvaltningsverksamheten.

Bolaget har under året avyttrat samtliga aktier i Avesta Föraren 7 Fastighets AB, org nr 559269-8780.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Jilkén Invest AB, org.nr 559234-7537.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2021/22 (18 mån)	2020/21 (15 mån)
Nettoomsättning	1 403	1 520	288
Resultat efter finansiella poster	-2 360	5 038	-163
Balansomslutning	58 580	63 943	47 801
Soliditet (%)	98	97	99

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	500 000	53 582 084	7 075 443	61 157 527
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-4 123 922		-4 123 922
Balanseras i ny räkning		7 075 443	-7 075 443	0
Årets resultat			-189 453	-189 453
Belopp vid årets utgång	500 000	56 533 605	-189 453	56 844 152

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	56 533 605
årets förlust	-189 453
	56 344 152

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	3 668 722
i ny räkning överföres	52 675 430
	56 344 152

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2021-07-01 -2022-12-31 (18 mån)
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 403 219	1 519 681
Övriga rörelseintäkter		175 233	292 520
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 578 452	1 812 201
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 341 826	-443 138
Handelsvaror		0	-364 204
Övriga externa kostnader		-674 599	-596 985
Personalkostnader	2	-1 677 398	-1 986 870
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-328 591	-394 278
Summa rörelsekostnader		-4 022 414	-3 785 475
Rörelseresultat	3	-2 443 962	-1 973 274
Resultat från finansiella poster			
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-3 195 510
Resultat från andelar i koncernföretag		81 819	10 206 525
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 982	9
Räntekostnader och liknande resultatposter		-442	-91
Summa finansiella poster		84 359	7 010 933
Resultat efter finansiella poster		-2 359 603	5 037 659
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivning		-98 137	-423 125
Erhållna koncernbidrag		2 268 300	3 677 117
Lämnade koncernbidrag		0	-1 217 944
Summa bokslutsdispositioner		2 170 163	2 036 048
Resultat före skatt		-189 440	7 073 707
Skatt på årets resultat	4	-13	1 736
Årets resultat		-189 453	7 075 443

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	5	1 190 788	1 363 848
		1 190 788	1 363 848
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	260 840	184 578
Inventarier, verktyg och installationer	7	318 632	211 427
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	63 140	0
		642 612	396 005
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	9	51 732 855	54 395 965
		51 732 855	54 395 965
Summa anläggningstillgångar		53 566 255	56 155 818
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		3 668 722	6 078 422
Aktuella skattefordringar		9 093	0
Övriga fordringar		132 709	11 006
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	503 212	1 208
		4 313 736	6 090 636
<i>Kassa och bank</i>		700 418	1 696 410
Summa omsättningstillgångar		5 014 154	7 787 046
SUMMA TILLGÅNGAR		58 580 409	63 942 864

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
		500 000	500 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		56 533 605	53 582 084
Årets resultat		-189 453	7 075 443
		56 344 152	60 657 527
Summa eget kapital		56 844 152	61 157 527
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		858 941	760 804
Summa obeskattade reserver		858 941	760 804
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		316 532	144 027
Skulder till koncernföretag		0	331 417
Aktuella skatteskulder		0	14 510
Övriga skulder		95 834	73 698
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	464 950	1 460 881
Summa kortfristiga skulder		877 316	2 024 533
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		58 580 409	63 942 864

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.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad 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.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Goodwill	10 %
----------	------

Avskrivningsperiod för goodwill är beräknad utifrån den period som posten bedöms generera ekonomiska fördelar.

Inventarier, verktyg och installationer	20 %
---	------

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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.

Not Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Jilkén Invest AB med organisationsnummer 559234-7537 med säte i Danderyd.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2021-07-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda	3	2

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2021-07-01 -2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	3,90 %	18,60 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	100,00 %	100,00 %

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023	2021-07-01 -2022-12-31
Aktuell skatt	0	0
Justering för tidigare år	-13	1 736
Skatt på årets resultat	-13	1 736
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	-189 440	7 073 707
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	-39 025	1 457 184
Ej avdragsgilla kostnader	80 267	658 307
Ej skattepliktiga intäkter	-41 242	-2 102 546

Övrigt, Skattereduktion inventarier		-12 945
Redovisad skattekostnad	0	0

Not 5 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 730 590	1 730 590
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 730 590	1 730 590
Ingående avskrivningar	-366 742	-107 154
Årets avskrivningar	-173 059	-259 588
Utgående ackumulerade avskrivningar	-539 801	-366 742
Utgående redovisat värde	1 190 789	1 363 848

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	281 187	281 187
Inköp	150 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	431 187	281 187
Ingående avskrivningar	-96 609	-12 253
Årets avskrivningar	-73 738	-84 356
Utgående ackumulerade avskrivningar	-170 347	-96 609
Utgående redovisat värde	260 840	184 578

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	267 223	88 223
Inköp	189 000	179 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	456 223	267 223
Ingående avskrivningar	-55 796	-3 142
Årets avskrivningar	-81 794	-52 654
Utgående ackumulerade avskrivningar	-137 590	-55 796
Utgående redovisat värde	318 633	211 427

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	63 140	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	63 140	0

Utgående redovisat värde **63 140** **0**

Not 9 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	54 395 965	28 138 099
Inköp		39 831 459
Försäljningar	-3 000 000	-13 573 593
Lämnad aktieägartillskott	336 890	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	51 732 855	54 395 965
Utgående redovisat värde	51 732 855	54 395 965

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna intäkter	503 212	0
Förutbetalda försäkringspremier	0	1 208
	503 212	1 208

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga upplupna kostnader	264 952	1 160 881
Förutbetalda intäkter	200 000	300 000
	464 952	1 460 881

Danderyd

Carina Jilkén
Carina Jilkén
Ordförande
2024-04-25

Daniel Jilkén
Daniel Jilkén
2024-04-25

Jack Lomnici Terenius
Jack Lomnici Terenius
Verkställande direktör
2024-04-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-02

Antti J. Niemi
Antti J. Niemi
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergslagen Immobilen AB (publ), org.nr 559253-3813

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Bergslagen Immobilen AB (publ) för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergslagen Immobilen AB (publ)s finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Bergslagen Immobilen AB (publ) 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2021-07-01 - 2022-12-31, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-05-24 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktören 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.

En ytterligare beskrivning av mitt 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 min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bergslagen Immobilen AB (publ) 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Bergslagen Immobilen AB (publ) 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 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 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. 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

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 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.

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.

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

Stockholm 2024-05-02

Antti Niemi

Antti Niemi
Auktoriserad revisor

Bergslagen Immobilien AB (publ), Org.nr 559253-3813