

Årsredovisning

för

Berghem Förvaltnings AB

556763-3051

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-04-04.

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:

Niclas Svensson, Styrelseledamot

2024-04-04

Styrelsen för Berghem Förvaltnings 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 består av att äga och förvalta fastigheter.

Företaget har sitt säte i Ljungby Kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Har under året förvärvat tomt om 20 341 kvm del av Ljungby Hyveln 1.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	12 752	13 895	1 791	1 688
Resultat efter finansiella poster	2 104	1 920	1 665	690
Soliditet (%)	22,8	15,4	17,0	17,1

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 065 965	459 493	2 625 458
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		459 493	-459 493	0
Årets resultat			303 107	303 107
Belopp vid årets utgång	100 000	2 525 458	303 107	2 928 565

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 525 458
årets vinst	303 107
	2 828 565
disponeras så att i ny räkning överföres	2 828 565
	2 828 565

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		12 751 939	13 894 960
Övriga rörelseintäkter	2	88 647	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		12 840 586	13 894 960
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter	3	-9 178 432	-10 550 332
Övriga externa kostnader		-832 270	-753 732
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-527 424	-527 441
Summa rörelsekostnader		-10 538 126	-11 831 505
Rörelseresultat		2 302 460	2 063 455
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		32 103	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-230 709	-143 314
Summa finansiella poster		-198 606	-143 314
Resultat efter finansiella poster		2 103 854	1 920 141
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag	5	-1 600 000	-1 150 000
Förändring av periodiseringsfonder		-120 000	-190 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 720 000	-1 340 000
Resultat före skatt		383 854	580 141
Skatter			
Skatt på årets resultat		-80 747	-120 648
Årets resultat		303 107	459 493

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	9 078 580	7 746 570
Inventarier, verktyg och installationer	7	57 528	94 204
Summa materiella anläggningstillgångar		9 136 108	7 840 774
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	0	1 000 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	1 000 000
Summa anläggningstillgångar		9 136 108	8 840 774
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		200 665	526 472
Pågående arbete för annans räkning	9	473 673	-450 000
Summa varulager		674 338	76 472
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		696 258	640 382
Fordringar hos intresseföretag		0	6 520 159
Övriga fordringar		202 530	46 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		20 174	66 435
Summa kortfristiga fordringar		918 962	7 273 884
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 974 191	2 513 248
Summa kassa och bank		3 974 191	2 513 248
Summa omsättningstillgångar		5 567 491	9 863 604
SUMMA TILLGÅNGAR		14 703 599	18 704 378

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		2 525 458	2 065 965
Årets resultat		303 107	459 493
Summa fritt eget kapital		2 828 565	2 525 458
Summa eget kapital		2 928 565	2 625 458
Obeskattade reserver			
	10		
Periodiseringsfonder		530 000	410 000
Summa obeskattade reserver		530 000	410 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	11	3 440 000	3 800 000
Skulder till koncernföretag		3 518 506	3 637 884
Summa långfristiga skulder		6 958 506	7 437 884
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	11, 12	360 000	360 000
Leverantörsskulder		388 078	858 384
Skulder till koncernföretag		2 503 219	4 165 790
Skatteskulder		0	11 657
Övriga skulder		136 372	1 975 237
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		898 859	859 968
Summa kortfristiga skulder		4 286 528	8 231 036
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 703 599	18 704 378

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 alternativregeln.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Försäkringsersättning	12 000	0
Elstöd	76 647	0
	88 647	0

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 4 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
Byggnader och markanläggningar	490 748	490 765
Inventarier, verktyg och installationer	36 676	36 676
	527 424	527 441

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Förändring periodiseringsfond	-120 000	-190 000
Lämnade koncernbidrag	-1 600 000	-1 150 000
	-1 720 000	-1 340 000

Not 6 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 104 630	11 912 630
Inköp	1 822 758	192 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 927 388	12 104 630
Ingående avskrivningar	-4 358 060	-3 867 295
Årets avskrivningar	-490 748	-490 765
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 848 808	-4 358 060
Utgående redovisat värde	9 078 580	7 746 570
Taxeringsvärden byggnader	5 444 000	5 444 000
Taxeringsvärden mark	634 000	634 000
	6 078 000	6 078 000

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	691 522	595 642
Inköp		95 880
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	691 522	691 522
Ingående avskrivningar	-597 318	-560 642
Årets avskrivningar	-36 676	-36 676
Utgående ackumulerade avskrivningar	-633 994	-597 318
Utgående redovisat värde	57 528	94 204

Not 8 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000 000	0
Tillkommande fordringar		1 000 000
Avgående fordringar	-1 000 000	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	1 000 000
Utgående redovisat värde	0	1 000 000

Not 9 Pågående arbete för annans räkning

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	717 673	4 550 000
Fakturerade belopp	-244 000	-5 000 000
	473 673	-450 000

Not 10 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2021	220 000	220 000
Periodiseringsfond 2022	190 000	190 000
Periodiseringsfond 2023	120 000	0
	530 000	410 000
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	1 639	227

Not 11 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	360 000	360 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	1 440 000	1 440 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	2 000 000	2 360 000
	3 800 000	4 160 000

Not 12 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	4 800 000	4 800 000
	4 800 000	4 800 000

Ljungby 2024-04-04

Niclas Svensson
Niclas Svensson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-04

Lars Göransson
Lars Göransson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Berghem Förvaltnings AB

Org.nr 556763-3051

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Berghem Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Berghem Förvaltnings 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 Berghem Förvaltnings 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 uppger, 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.

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 förvaltning för Berghem Förvaltnings 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 Berghem Förvaltnings 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.

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.

Ljungby 2024-04-04

Lars Göransson

Lars Göransson

Auktoriserad revisor