

ÅRSREDOVISNING

för

C & S Bergström Fastighets AB

Org.nr. 556412-0896

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-05-01--2022-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-10-31.

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
Kim Jakobsson, Styrelseledamot
2022-11-28

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar tre fastigheter på Gotland. Bolaget är moderbolag och äger 65% av aktierna i Tjälle AB, 556705-8788, Gotland.

Bolaget är helägt dotterbolag till Viveln Förvaltning AB org. nr 556742-1580, Gotland.

Företagets säte är Gotlands Län

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	4 188 538	4 343 405	4 284 752	3 619 289
Resultat efter finansiella poster	3 425 590	594 136	-10 948	1 193 090
Soliditet (%)	65,4	67,7	68,79	70,25

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	1 500 000	300 000	20 568 928
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:			
Utdelning till aktieägare			-500 000
Årets resultat			2 733 634
Belopp vid årets utgång	<u>1 500 000</u>	<u>300 000</u>	<u>22 802 562</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:	
Balanserat resultat	20 068 928
Årets resultat	<u>2 733 634</u>
	<u>22 802 562</u>
Förslag till disposition:	
Utdelning	500 000
Balanseras i ny räkning	<u>22 302 562</u>
	<u>22 802 562</u>

C & S Bergström Fastighets AB
Org.nr. 556412-0896

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2021-05-01 2022-04-30	2020-05-01 2021-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		4 188 538	4 343 405
Övriga rörelseintäkter		1 848 660	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>6 037 198</u>	<u>4 343 405</u>
Rörelsekostnader			
Fastighetskostnader		-1 412 546	-1 277 108
Övriga externa kostnader		-96 426	-101 975
Personalkostnader	2	-157 704	-76 731
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-353 703	-1 735 441
Summa rörelsekostnader		<u>-2 020 379</u>	<u>-3 191 255</u>
Rörelseresultat		4 016 819	1 152 150
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-591 229	-558 014
Summa finansiella poster		<u>-591 229</u>	<u>-558 014</u>
Resultat efter finansiella poster		3 425 590	594 136
Resultat före skatt		3 425 590	594 136
Skatter			
Skatt på årets resultat		-691 956	0
Årets resultat		<u>2 733 634</u>	<u>594 136</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-04-30	2021-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	11 543 437	11 861 854
Inventarier, verktyg och installationer	4	29 792	3 380 244
Summa materiella anläggningstillgångar		11 573 229	15 242 098
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	5	1 625 000	1 625 000
Andra långfristiga fordringar	6	1 081 250	1 050 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 706 250	2 675 000
Summa anläggningstillgångar		14 279 479	17 917 098
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 903 811	79 653
Fordringar hos koncernföretag		9 993 539	10 152 914
Övriga fordringar		0	371 130
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		22 311	20 370
Summa kortfristiga fordringar		16 919 661	10 624 067
Kassa och bank			
Kassa och bank		6 418 137	4 496 473
Summa kassa och bank		6 418 137	4 496 473
Summa omsättningstillgångar		23 337 798	15 120 540
SUMMA TILLGÅNGAR		37 617 277	33 037 638

BALANSRÄKNING	Not	2022-04-30	2021-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 500 000	1 500 000
Reservfond		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Summa bundet eget kapital		1 800 000	1 800 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		20 068 928	19 974 793
Årets resultat		<u>2 733 634</u>	<u>594 136</u>
Summa fritt eget kapital		22 802 562	20 568 929
Summa eget kapital		24 602 562	22 368 929
Långfristiga skulder	7		
Övriga skulder		<u>9 576 459</u>	<u>9 576 459</u>
Summa långfristiga skulder		9 576 459	9 576 459
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		7 264	0
Leverantörsskulder		56 531	217 618
Skatteskulder		323 359	0
Övriga skulder		1 304 258	41 535
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>1 746 844</u>	<u>833 097</u>
Summa kortfristiga skulder		3 438 256	1 092 250
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		37 617 277	33 037 638

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Byggnader	50
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	0,30	0,15

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	19 890 462	19 890 462
	Utgående anskaffningsvärden	19 890 462	19 890 462
	Ingående avskrivningar	-8 028 608	-7 710 191
	Årets avskrivningar	-318 417	-318 417
	Utgående avskrivningar	-8 347 025	-8 028 608
	Redovisat värde	11 543 437	11 861 854

C & S Bergström Fastighets AB

Org.nr. 556412-0896

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	7 098 619	7 098 619
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-6 908 690</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	189 929	7 098 619
	Ingående avskrivningar	-3 718 375	-2 301 351
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	3 593 524	0
	Årets avskrivningar	<u>-35 286</u>	<u>-1 417 024</u>
	Utgående avskrivningar	-160 137	-3 718 375
	Redovisat värde	29 792	3 380 244
Not 5	Andelar i koncernföretag	2022-04-30	2021-04-30
	Företag	Antal /Kapital-Redovisat	Redovisat
	Organisationsnummer Säte	andel % värde	värde
	Tjälle AB	650	1 625 000
	556705-8788 Visby	65%	1 625 000
		<u>1 625 000</u>	<u>1 625 000</u>
	Tjälle AB		
	Ingående anskaffningsvärden	<u>1 625 000</u>	<u>1 625 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	<u>1 625 000</u>	<u>1 625 000</u>
	Redovisat värde	1 625 000	1 625 000
Not 6	Andra långfristiga fordringar	2022-04-30	2021-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 050 000	1 050 000
	Årets lämnade lån	<u>31 250</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	1 081 250	1 050 000
	Redovisat värde	1 081 250	1 050 000
Not 7	Långfristiga skulder	2022-04-30	2021-04-30
	Förfaller senare än 5 år	9 576 459	9 576 459

Samtliga långfristiga skulder 9 576 tkr avser inlåning från moderbolagets aktieägare.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i C & S Bergström Fastighets AB, org.nr 556412-0896

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för C & S Bergström Fastighets AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av C & S Bergström Fastighets ABs finansiella ställning per den 30 april 2022 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 C & S Bergström 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 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 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för C & S Bergström Fastighets AB för räkenskapsåret 2021-05-01 -- 2022-04-30 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till C & S Bergström Fastighets AB enligt god revisorsd 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 ersättningskyldighet 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsred 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.

Visby 2022-10-28

Lars Svensson

Lars Svensson

Auktoriserad revisor