

Styrelsen och verkställande direktören för

Bergsjön Vårdfastigheter AB

Org nr 556779-4721

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncern	3
Balansräkning - koncern	4-5
Kassaflödesanalys - koncern	6
Resultaträkning - moderföretag	7
Balansräkning - moderföretag	8-9
Kassaflödesanalys - moderföretag	10
Noter	11
Underskrifter	19

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergsjön Vårdfastigheter AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2022-03-15. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

2022-0720



Christer Andersson
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

Koncernen bedriver primärvård sedan 2009 inom ramen för VG-primärvård i sin egna fastighet. Detta år är tredje året som koncernredovisning upprättas.

Moderföretag

Bolaget ingår i Nötkärnangruppen och har ett flertal av sina nyckelpersoner som delägare. Bolaget äger och förvaltar vårdfastighet på Rymdtorget i östra Göteborg.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp KSEK	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	113 758	104 855	104 895	98 027
Rörelsemarginal %	13,5	11,9	11,25	10,9
Balansomslutning	79 948	84 334	83 060	83 699
Avkastning på sysselsatt kapital %	22,3	17,7	15,8	13,7
Soliditet	44,3	40,6	43,3	41,2

Definitioner: se not 19

Moderföretag

Belopp KSEK	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Nettoomsättning	3 057	2 811	2 769	97 906	88 313
Rörelsemarginal %	14,5	Neg	Neg	10,9	12,8
Balansomslutning	57 045	58 757	63 807	83 703	85 045
Avkastning på sysselsatt kapital %	17,8	13,3	Neg	15,1	15,9
Soliditet	41,0	40,1	40,6	41,9	40,3

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Koncernen fortsätter att bedriva primärvård och att vara den självklara vårdcentralen för invånare i Bergsjön.

Covid-19 pandemin fick fart i Sverige under slutet av mars 2020 och har sedan dess präglat arbetet på vårdcentralen. Vi har försökt att upprätthålla vår verksamhet så gott det går.

Moderföretag

Bolaget fortsätter att förvalta fastigheten i vilken det bedrivs primärvård.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Koncernen har gjort bedömning av att det inte finns väsentliga risker eller osäkerhetsfaktorer kring primärvårdsavtal med Västra Götalandsregionen.

Moderföretag

För närvarande föreligger inga väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer kring uthyrningen av vårdlokalen.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2021-01-01	110	-	-
Eget kapital 2021-12-31	110	-	-
		<i>Balanserat resultat Inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan best. inflytande</i>
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2021-01-01		33 482	649
Årets resultat		10 983	707
Skatteeffekt, obeskr.reserver		80	-
Utdelning		-9 999	-630
Eget kapital 2021-12-31		34 546	726
		<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>
Moderföretag			<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	110 000	-	15 591 873
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-9 999 000
Årets resultat			11 763 550
Vid årets slut	110 000	-	17 356 423

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 17 356 423 kronor, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Utdelning, (1 100 aktier * 10 000 kronor)	11 000 000
Balanseras i ny räkning	6 356 423
Summa	17 356 423

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		113 758	104 855
Övriga rörelseintäkter		309	700
		<u>114 067</u>	<u>105 555</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-26 312	-27 418
Övriga externa kostnader	2,3	-10 837	-10 088
Personalkostnader	4	-58 430	-51 904
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-3 116	-3 699
Övriga rörelsekostnader		-	44
		<u>15 372</u>	<u>12 490</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	4	4
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-534	-585
		<u>14 842</u>	<u>11 909</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt		<u>14 842</u>	<u>11 909</u>
Skatt på årets resultat	9	-3 152	-2 577
Årets resultat		<u>11 690</u>	<u>9 332</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		10 983	8 719
Innehav utan bestämmande inflytande		707	613

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	53 184	55 042
Nedlagda utgifter på annans fastighet	11	506	759
Inventarier, verktyg och installationer	12	2 427	1 076
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-	1 149
		<u>56 117</u>	<u>58 026</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>56 117</u>	<u>58 026</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		696	632
Övriga fordringar		132	40
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	7 949	19 802
		<u>8 777</u>	<u>20 474</u>
<i>Kassa och bank</i>		15 054	5 834
Summa omsättningstillgångar		<u>23 831</u>	<u>26 308</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>79 948</u>	<u>84 334</u>

Balansräkning - koncernen

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		110	110
Balanserat resultat inkl årets resultat		34 546	33 504
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		34 656	33 614
Innehav utan bestämmande inflytande		727	649
Summa eget kapital		35 383	34 263
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld		1 530	2 125
		1 530	2 125
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	30 500	31 750
		30 500	31 750
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 250	1 250
Leverantörsskulder	16	2 785	2 523
Skulder till koncernföretag		131	-
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		638	4 829
Skatteskulder		612	1 226
Övriga kortfristiga skulder		3 134	2 144
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	3 985	4 224
		12 535	16 196
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		79 948	84 334

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		14 842	11 909
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		3 174	3 655
		18 016	15 564
Betald inkomstskatt		-4 303	-3 506
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		13 713	12 058
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		11 701	-12 411
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-3 049	5 192
Kassaflöde från den löpande verksamheten		22 365	4 839
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 266	-852
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 266	-852
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder		-1 250	-1 250
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-9 999	-10 500
Utbetald utdelning till andelar utan bestämmande inflytande		-630	-570
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-11 879	-12 320
Årets kassaflöde		9 220	-8 333
Likvida medel vid årets början		5 834	14 167
Likvida medel vid årets slut		15 054	5 834

2022072213536

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		3 057	2 811
Övriga rörelseintäkter		-	67
		<u>3 057</u>	<u>2 878</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2,3	-256	-73
Personalkostnader	4	-	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-2 358	-3 349
Rörelseresultat		<u>443</u>	<u>-544</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		9 870	8 930
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	1	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-515	-571
Resultat efter finansiella poster		<u>9 799</u>	<u>7 816</u>
Bokslutsdispositioner	8	2 500	3 360
Resultat före skatt		<u>12 299</u>	<u>11 176</u>
Skatt på årets resultat	9	-535	-519
Årets resultat		<u>11 764</u>	<u>10 657</u>

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	10	53 184	55 042
Inventarier, verktyg och installationer	12	328	828
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		-	59
		<u>53 512</u>	<u>55 929</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	13	94	94
		<u>94</u>	<u>94</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>53 606</u>	<u>56 023</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		-	2
Övriga fordringar		1	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	37	36
		<u>38</u>	<u>39</u>
<i>Kassa och bank</i>		3 401	2 695
Summa omsättningstillgångar		<u>3 439</u>	<u>2 734</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>57 045</u>	<u>58 757</u>

Balansräkning - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1100 aktier)		110	110
		110	110
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		5 593	4 934
Årets resultat		11 764	10 658
		17 357	15 592
Summa eget kapital		17 467	15 702
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		-	500
Periodiseringsfonder		7 428	9 428
		7 428	9 928
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	15	30 500	31 750
		30 500	31 750
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 250	1 250
Leverantörsskulder	16	1	2
Skulder till koncernföretag		131	-
Aktuell skatteskuld		248	105
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	20	20
		1 650	1 377
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		57 045	58 757

Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i KSEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		9 798	7 817
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		2 416	3 349
		12 214	11 166
Betald skatt		-391	-1 061
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 823	10 105
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		2	204
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		130	-57
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 955	10 252
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-	-192
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-192
Finansieringsverksamheten			
Amortering av låneskulder		-1 250	-1 250
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-9 999	-10 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-11 249	-11 750
Årets kassaflöde		706	-1 690
Likvida medel vid årets början		2 695	4 385
Likvida medel vid årets slut		3 401	2 695

2022072213540

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i KSEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Detta är koncernens tredje årsredovisning som upprättats. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, byggnad och mark, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Byggnader	10-100	10-100
-Nedlagda kostnader på annans fastighet	5	5
-Markanläggningar	5	5
-Inventarier, verktyg och installationer	3-5	3-5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	20-40 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	20-40 år

- | | |
|---|----------|
| - Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm | 20-30 år |
| - Inre ytskikt, maskinell utrustning mm | 10-15 år |

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt 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.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
<i>Grant Thornton Swedan AB</i>		
Revisionsuppdrag	60	53
Summa	60	53
Moderföretag		
<i>Grant Thornton Swedan AB</i>		
Revisionsuppdrag	41	20
Summa	41	20

Kommentar

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 3 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
<i>Koncernen innehar ett antal finansiella leasingavtal avseende bla billeasing som i juridisk person redovisas enligt reglerna för operationella leasingavtal och därmed kostnadsförs linjärt. Dessutom finns ett antal operationella leasingavtal avseende lokalhyra, kopiatorer, kaffemaskin, akvarie som har en variabel leasingavgift som baseras på tillgångens nyttjandegrad.</i>		
Avtalade framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara kontrakt förfaller till betalning:		
Inom ett år	4 847	4 801
Mellan ett och fem år	9 106	9 361
	13 953	14 162

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 4 844 tkr (5 532 kr)

Moderföretag

Leasingkostnaderna under rapportperioden uppgick till 0 tkr (0 tkr)

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män	2020-01-01- 2020-12-31	Varav män
Moderföretag				
Totalt moderföretaget	-	-	-	-
Dotterföretag				
Sverige	77	18	74	19
Totalt dotterföretag	77	18	74	19
Koncernen totalt	77	18	74	19

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	-	-
Summa	-	-
(varav pensionskostnader) 1)	-	-
Dotterföretag		
Styrelse och VD	3 476	5 027
Övriga anställda	53 694	45 354
Summa	57 170	50 381
Sociala kostnader	16 671	14 825
(varav pensionskostnader)	4 145	4 234
Koncern		
Styrelse och VD	3 476	5 027
Övriga anställda	53 694	45 354
Summa	57 170	50 381
Sociala kostnader	16 671	15 069
(varav pensionskostnader) 2)	4 145	4 478

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 kkr (0 kkr) företagets ledning avseende 0 (0) personer. Företagets utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 kkr (fg år 0 kkr).

2) Av koncernens pensionskostnader avser 429 kkr (fg år 608 kkr) företagets ledning avseende 4 (4) personer. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till 0 kkr (fg år 0 kkr).

Not 5 Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	1 796	1 796
Nedlagda kostnader på annans fastighet	253	253
Markanläggning	62	53
Byggnadsinventarier och övriga inventarier	1 005	1 597
	3 116	3 699
Moderföretag		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Byggnader och mark	1 796	1 796
Markanläggning	62	53
Byggnadsinventarier och övriga inventarier	500	1 500
	2 358	3 349

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	4	4
	<u>4</u>	<u>4</u>
Moderföretag		
Ränteintäkter, övriga	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	534	585
	<u>534</u>	<u>585</u>
Moderföretag		
Räntekostnader, övriga	515	571
	<u>515</u>	<u>571</u>

Not 8 Bokslutsdispositioner, övriga

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Inventarier, verktyg och installationer	500	-
Periodiseringsfond, årets återföring	2 000	3 360
Summa	2 500	3 360

Not 9 Skatt på årets resultat

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	3 667	3 296
Uppskjuten skatt	-515	-719
	<u>3 152</u>	<u>2 577</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	535	519
	<u>535</u>	<u>519</u>

Not 10 Byggnader och mark

	Koncern	Moderföretag
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	63 604	63 604
Vid årets slut	63 604	63 604
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-8 562	-8 562
-Årets avskrivning	-1 858	-1 858
Vid årets slut	-10 420	-10 420
Redovisat värde vid årets slut	53 184	53 184

Not 11 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncern	Moderföretag
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	1 266	-
-Vid årets slut	1 266	-
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-507	-
-Årets avskrivning	-253	-
-Vid årets slut	-760	-
Redovisat värde vid årets slut	506	-

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncern	Moderföretag
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	8 152	7 828
-Nyanskaffningar	2 355	-
-Vid årets slut	10 507	7 828
<i>Akkumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-7 075	-7 000
-Årets avskrivning	-1 005	-500
-Vid årets slut	-8 080	-7 500
Redovisat värde vid årets slut	2 427	328

Not 13 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	94	94
-Förvärv		-
Redovisat värde vid årets slut	94	94

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Moderföretaget har bedömt att bestämmande inflytande föreligger i Nötkärnan Bergsjön Vårdcentral och BVC AB eftersom det finns en överenskommelse med övriga ägare.

Överenskommelsen innebär att moderföretaget har rätt att utforma de finansiella och operativa strategierna.

	Antal andelar	i %	2021-12-31 Redovisat värde	2020-12-31 Redovisat värde
<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>				
Nötkärnan Bergsjön Vårdcentral och BVC AB,		94	94	94
			94	94

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Upplupna intäkter	7 754	19 572
Leasing	72	98
Försäkring	121	119
Övriga poster	2	13
	7 949	19 802
Moderföretag		
Försäkring	37	36
	37	36

Not 15 Övriga skulder till kreditinstitut

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	1 250	1 250
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	5 000	5 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	25 500	26 750
	31 750	33 000
Moderföretag		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	1 250	1 250
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	5 000	5 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	25 500	26 750
	31 750	33 000

Not 16 Leverantörsskulder

	Koncern	Moderföretag
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än tolv månader från balansdagen	-	-
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år från balansdagen	-	-

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Upplupna personalrelaterade kostnader	3 721	3 783
Revision	47	54
Övriga poster	217	387
	<u>3 985</u>	<u>4 224</u>
Moderföretaget		
Revision	20	21
	<u>20</u>	<u>21</u>

Not 18 Koncernuppgifter

Koncernen är intresseföretag till Nötkärnan Vård och Omsorg AB, 556421-0705.

Not 19 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Genomsnittligt sysselsatt kapital.

Soliditet:

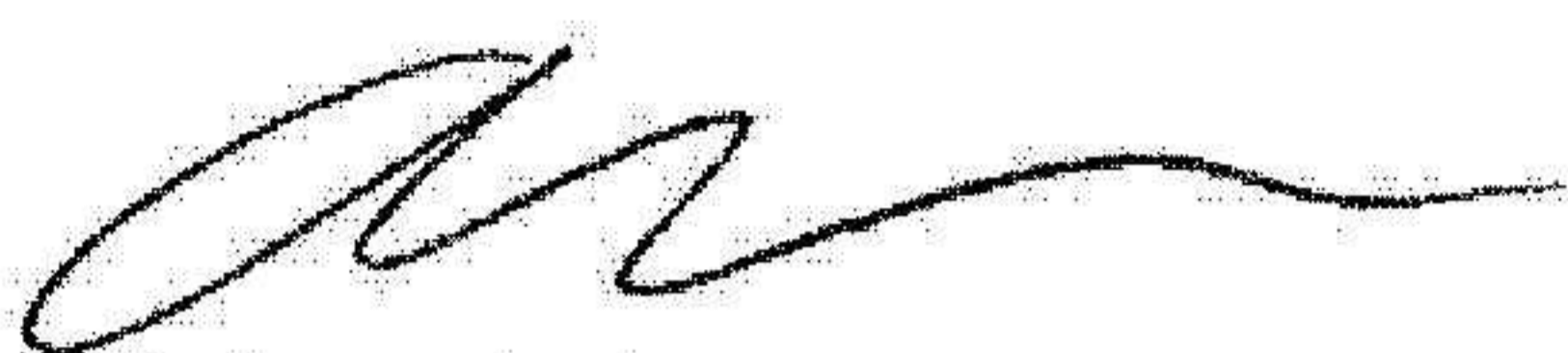
(Totalt eget kapital + 79,4% av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Göteborg 2022-03-15



Lars Brune
Styrelseordförande

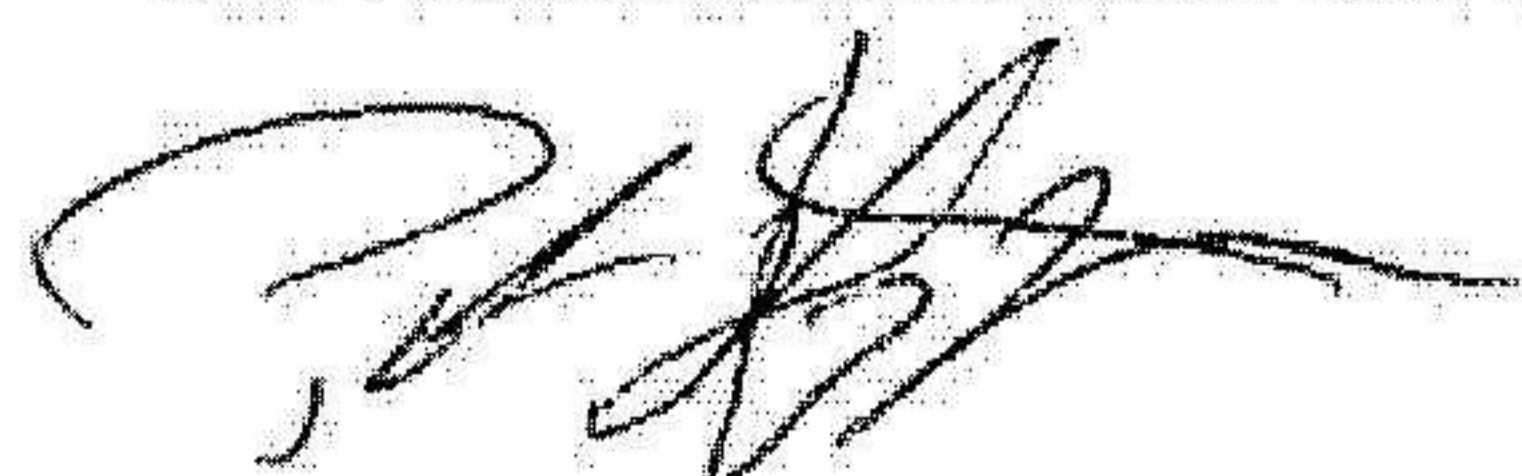


Christer Andersson
Verkställande direktör



Helena Brattgård Spaak

Min revisionsberättelse har lämnats den 15 mars 2022



Patric Hofréus
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bergsjön Vårdfastigheter AB
Org.nr. 556779-4721

Rapport om årsredovisningen och
koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Bergsjön Vårdfastigheter AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bergsjön Vårdfastigheter AB för år 2021 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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, viktiga 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.

Göteborg den 15 mars 2022

Patric Hofréus

Auktoriserad revisor