

Årsredovisning
för
Finn G. Mellin AB
556062-3364

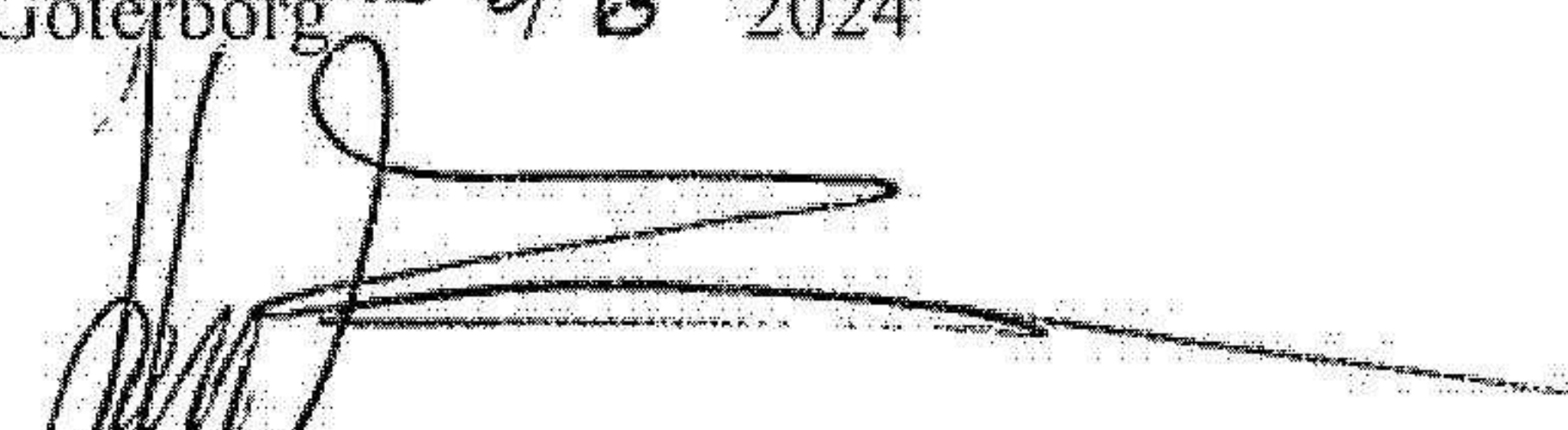
Räkenskapsåret
2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Finn G. Mellin AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 17/6 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg 28/6 2024


John Mellin

Årsredovisning
för
Finn G. Mellin AB
556062-3364

Räkenskapsåret
2023-01-01 – 2023-12-31

2024070113369

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Finn G. Mellin AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (kr) om inget annat anges.

Information om verksamheten

Finn G. Mellin AB är moderbolag i Mellingruppen. Huvuddelen av verksamheten bedrivs via dotterbolag. Finn G. Mellin är dotterbolag till Bergegård Invest AB, 556921-9800, med säte i Göteborg.

Affärsverksamheten i moderbolaget utgörs av fastighetsförvaltning.

Moderbolagets ägda fastighet i Skandiahamnen hyrs ut till externa hyresgäster. Moderbolagets verksamhet består också av delägarskap i följande bolag, Palmung Mellin Marieholm KB, Palmung Mellin Högsbo KB, Palmung Mellin Backa KB, Palmung Mellin Högsbo 9:14 KB samt Palmung Mellin Högsbo 7:10 KB.

Företaget har sitt säte i Göteborg.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2 848	1 864	1 869	1 941	1 673
Resultat efter finansiella kostnader	4 312	4 270	5 767	4 583	1 905
Soliditet (%)	95	95	96	97	95

Omsättningsökningen om ca 52% under 2024 förklaras till största delen av hyreshöjningar men i ökningen ingår även en del vidarefakturerade kostnader.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 500 000	300 000	48 817 890	6 585 160	57 203 050
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-14 000 000		-14 000 000
Balanseras i ny räkning			6 585 160	-6 585 160	0
Årets resultat				6 612 558	6 612 558
Belopp vid årets utgång	1 500 000	300 000	41 403 050	6 612 558	49 815 608

32

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	41 403 051
årets vinst	6 612 558
	48 015 609

disponeras så att	
till aktieägare utdelas	8 000 000
i ny räkning överföres	40 015 609
	48 015 609

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Vinstutdelningsförslaget påverkar inte bolagets förmåga att i rätt tid infria föreliggande och förutsedda betalningsförpliktelser. Bolagets ekonomiska ställning ger inte upphov till annan bedömning än att bolaget kan fortsätta sin verksamhet samt att bolaget kan förväntas fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt. Soliditeten före utdelning uppgår till 95% och efter utdelning till 91%.

Utdelningen föreslås utbetalas på årsstämmodagen.

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
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		2 848 475	1 863 924
Övriga rörelseintäkter		7 035	0
		2 855 510	1 863 924
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 967 512	-1 548 358
Personalkostnader		0	-3 571
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-217 557	-217 557
		-2 185 069	-1 769 486
Rörelseresultat		670 441	94 438
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	2	4 050 000	4 050 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	265 165	128 428
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-3 556	-2 805
		4 311 609	4 175 623
Resultat efter finansiella poster		4 982 050	4 270 061
Bokslutsdispositioner	5	2 341 000	3 000 000
Resultat före skatt		7 323 050	7 270 061
Skatt på årets resultat		-710 492	-684 901
Årets resultat		6 612 558	6 585 160

2024070113371

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	6	5 459 448	5 097 001
Markanläggningar	7	0	0
Inventarier	8	106 600	106 600
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	0	21 495
		5 566 048	5 225 096

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	10	38 527 126	38 527 126
Fordringar hos koncernföretag	11	0	7 000 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	12	1 000	1 000
		38 528 126	45 528 126
Summa anläggningstillgångar		44 094 174	50 753 222

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	0	687 551
Fordringar hos koncernföretag	5 208 095	8 601 349
Aktuella skattefordringar	1 558	0
Övriga fordringar	14 866	388 265
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	215 828	291 956
	5 440 347	9 969 121

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar	11 684 471	13 178 259
-----------------------------	------------	------------

SUMMA TILLGÅNGAR

55 778 645 63 931 481

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 500 000

1 500 000

Reservfond

300 000

300 000

1 800 000

1 800 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

41 403 051

48 817 890

Årets resultat

6 612 558

6 585 160

48 015 609

55 403 050

Summa eget kapital

49 815 609

57 203 050

Obeskattade reserver

4 300 000

4 456 000

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

135 060

135 414

Summa avsättningar

135 060

135 414

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

244 836

505 748

Skulder till koncernföretag

163 125

149 763

Aktuella skatteskulder

0

448 527

Övriga skulder

235 034

19 584

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

884 981

1 013 395

Summa kortfristiga skulder

1 527 976

2 137 017

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

55 778 645

63 931 481

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.

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

Intäktsredovisning

Bolaget redovisar tjänsteintäkter på löpande räkning enligt huvudregeln. Bolaget redovisar intäkter från varuförsäljning när väsentliga risker och fördelar är överförda till köparen.

Bolaget redovisar hyresintäkter från operationella leasingavtal linjärt över hyresavtalets löptid.

Ränteintäkter redovisas enligt effektivräntemetoden.

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:

Materiella anläggningstillgångar

Stomme	25-100 år
Installationer; värme, el, VVS, Ventilation mm	20 år
Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	20 år
Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	15-20 år
Asfalt	10 år
Inventarier	3-10 år
Markanläggningar	5-10 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsatts. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernförhållanden

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Bergegård Invest AB, organisationsnummer 556921-9800 med säte i Göteborg upprättar koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Erhållna utdelningar	4 050 000 4 050 000	4 050 000 4 050 000

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Ränteintäkter från koncernföretag	147 500	127 083
Övriga ränteintäkter	117 665 265 165	1 345 128 428

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Övriga räntekostnader	-3 556 -3 556	-2 805 -2 805

2024070113377

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Erhållna koncernbidrag	2 185 000	2 900 000
Avsättning till periodiseringsfonder	-1 144 000	-1 100 000
Återföring av periodiseringsfonder	1 300 000	1 200 000
	2 341 000	3 000 000

Not 6 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 598 280	13 598 280
Inköp	580 004	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	14 178 284	13 598 280
Ingående avskrivningar	-8 501 279	-8 283 722
Årets avskrivningar	-217 557	-217 557
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 718 836	-8 501 279
Utgående redovisat värde	5 459 448	5 097 001

Not 7 Markanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	34 146	34 146
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 146	34 146
Ingående avskrivningar	-34 146	-34 146
Utgående ackumulerade avskrivningar	-34 146	-34 146
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	106 600	265 140
Försäljningar/utrangeringar	0	-158 540
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	106 600	106 600
Ingående avskrivningar	0	-158 540
Försäljningar/utrangeringar	0	158 540
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	106 600	106 600

2024070113378

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 495	0
Inköp	0	21 495
Omklassificeringar	-21 495	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	21 495
Utgående redovisat värde	0	21 495

Not 10 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	38 527 126	38 527 126
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	38 527 126	38 527 126
Utgående redovisat värde	38 527 126	38 527 126

Not 11 Långfristiga fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 000 000	3 000 000
Tillkommande fordringar	0	4 000 000
Avgående fordringar	-7 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	7 000 000
Utgående redovisat värde	0	7 000 000

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000	1 000
Utgående redovisat värde	1 000	1 000

Not 13 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
För egna skulder och avsättningar		
Fastighetsinteckningar	4 000 000	4 000 000
Företagsinteckningar i eget förvar	19 050 000	19 050 000
	23 050 000	23 050 000
Eventualförpliktelser		
Borgensansvar dotterbolag	30 710 000	32 025 000
	30 710 000	32 025 000

Göteborg

Gilbert Mellin
Ordförande

Mats Olsson

Carl Larsson

Lucas Nikolopoulos

John Mellin
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 27 juni 2024

Revideco AB

Caisa Westin
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Finn G. Mellin AB, org.nr 556062-3364

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Finn G. Mellin AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Finn G. Mellin ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Finn G. Mellin 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-06-13 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

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.

En ytterligare beskrivning av vårt 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 vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Finn G. Mellin AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Finn G. Mellin 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 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

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 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.

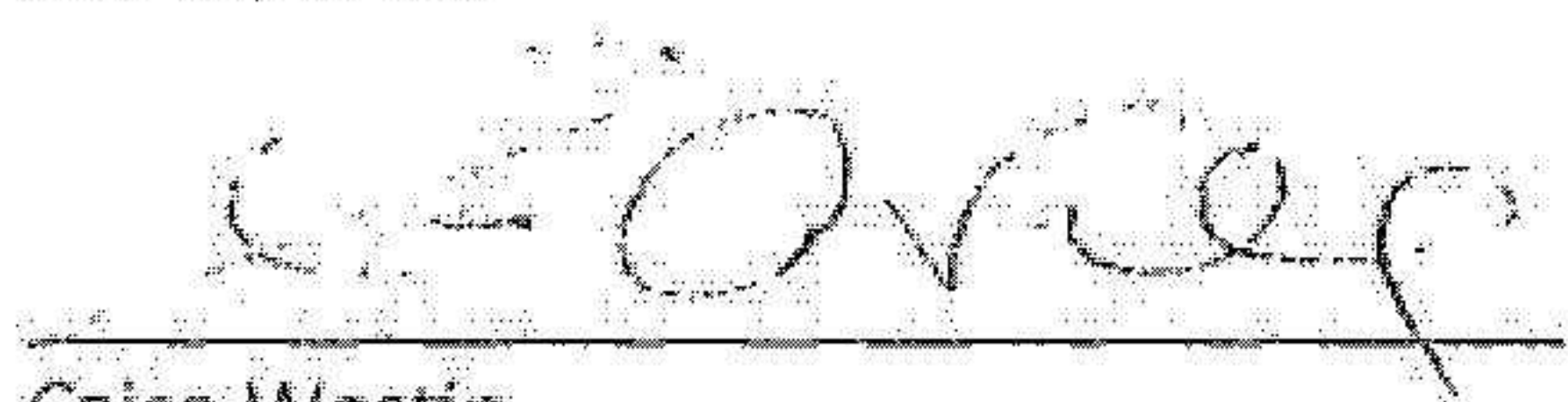
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

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

Göteborg den 17 juni 2024

Revideco AB



Caisa Westin
Auktoriserad revisor

Årsredovisning
för
Bergegård Invest AB
556921-9800

Moderbolaget och Koncernen

Räkenskapsåret

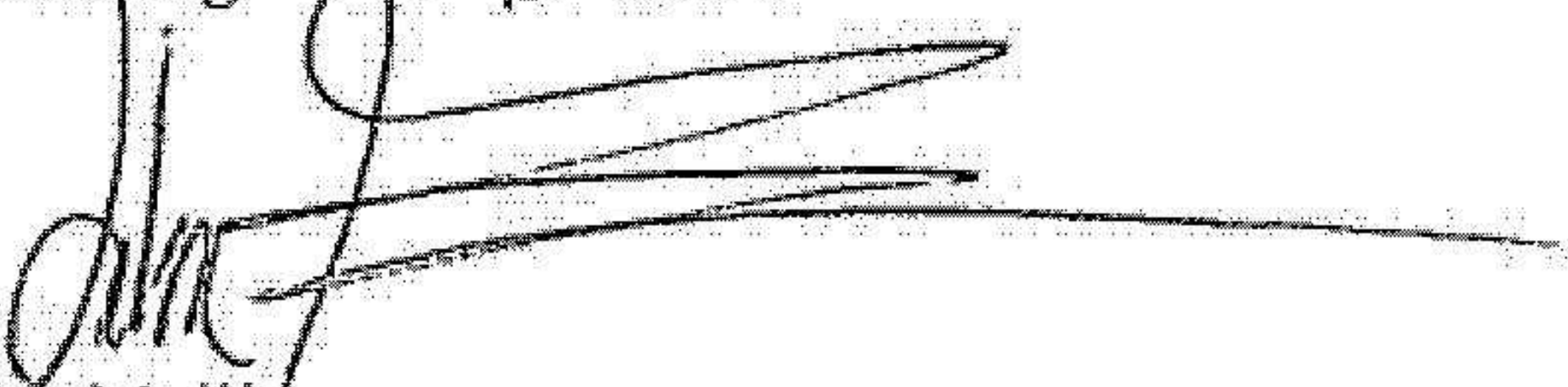
2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Bergegård Invest AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 28 / 6 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Göteborg 28 / 6 2024


John Mellin

ÅRSREDOVISNING
BERGEGÅRD INVEST AB

BOLAG NR 556921-9800

MODERBOLAGET OCH KONCERNEN

2023-01-01 - 2023-12-31

ÅRSREDOVISNING 2023

BERGEGÅRD INVEST AB

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Bergegård Invest AB får härmed framlägga berättelse över bolagets och koncernens förvaltning under räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i tusentals svenska kronor, SEK, om inget annat anges.

Allmänt om verksamheten*Moderbolaget*

Bergegård Invest AB är moderbolag i Mellingruppen. Bolaget ska äga och förvalta fast och lös egendom, aktier och värdepapper samt bedriva konsultverksamhet inom management. Bolagets har sitt säte i Göteborg.

Finn G. Mellin AB

Finn G Mellin AB är moderbolag i Mellingruppens fastighetsdel och är dotterbolag till Bergegård Invest AB, 556921-9800, med säte i Göteborg. Huvuddelen av verksamheten bedrivs via dotterbolag.

Affärsverksamheten i Finn G Mellin AB utgörs av fastighetsförvaltning, främst via direktägd fastighet i Skandiahallen. Utöver det helägda dotterbolaget Finn G Mellin Arendal AB har bolaget även delägarskap i ett antal kommanditbolag i Palmung-Mellin gruppen.

Finn G. Mellin Arendal AB

Finn G Mellin Arendal bedriver fastighetsförvaltning. Bolaget äger fastigheten Arendal 1:12 som består av 75.018 m² asfalterad mark, kontor på 300 m², verkstadslokal på 700 m² och miljöanpassad tvättanläggning på 500 m². Fastigheten är belägen i Arendal, Göteborg. Fastigheten hyrs ut till koncernbolaget Lundby Container Service LCS AB samt externa hyresgäster.

Lundby Container Service LCS AB

Bolaget bedriver verksamhet inom försäljning, uthyrning, ombyggnationer och kundanpassningar av containrar samt containerterminal med verkstad.

Svensk konjunktur och osäkerhet både i Sverige och vår omvärld har haft en påverkan på bolaget under 2023. Kriget i Ukraina och dess påverkan på energipriser samt stigande svenska räntor har skapat en mer avvaktande hållning hos kunder inom vissa segment.

Lundby Container Service LCS AB arbetar efter en ny strategi och 5-årsplan. Vi utvecklar bland annat ett hållbarhetsarbete kopplat till FN:s agenda 2030 och de globala målen där vi satt fokus på fyra huvudmål och sex prioriterade områden. Kopplat till strategin m m har flertalet strukturella förändringar skett som stärker bolaget i det långa perspektivet men haft en viss negativ påverkan på företagets kortsiktiga ekonomiska resultat. Denna påverkan kommer även synas under 2024 då det är ett långsiktigt arbete vi genomför.

Bolaget är ISO-certifierat i enlighet med 9001:2105 och 14001:2015.

Palmung Mellin AB

Bolagets verksamhet består av delägarskap i följande bolag, Palmung Mellin Marieholm KB, Palmung Mellin Högsbo KB, Palmung Mellin Backa KB, Palmung Mellin Högsbo 9:14 KB, Palmung Mellin Högsbo 7:10 KB samt Palmung Mellin Fastigheter AB.

Palmung Mellin Fastigheter AB

Bolaget bedriver genom dotterbolag fastighetsförvaltning och är hälftenägt av Finn G. Mellin AB och Palmung Mellin AB. I koncernen ingår Palmung Mellin Marieholm KB, Palmung Mellin Högsbo KB, Palmung Mellin Backa KB, Palmung Mellin Högsbo 9:14 KB, Palmung Mellin Högsbo 7:10 KB, Palmung Mellin Kardemumman 1 AB, Palmung Mellin Högsbo 33:5 AB, Palmung Mellin Kvillebäcken 34:3 AB, Palmung Mellin Tuve AB och Palmung Mellin Ringölager AB, Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB, Palmung Mellin Backa 197:3 AB och Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB.

2024091001572

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

Rysslands invasion av Ukraina har skapat oro i många ekonomier runt om i världen. För närvarande är det för tidigt att bedöma de långsiktiga effekterna av konflikten. Palmung Mellin Fastigheter följer löpande utvecklingen för att bedöma påverkan på exempelvis räntor, driftskostnader och materialpriser.

Palmung Mellin Förvaltning AB

Bolagets verksamhet består av fastighetsförvaltning av fastigheter som ligger under Palmung Mellin Fastigheter. Finn G. Mellin äger 1 % av aktierna, bolaget har option på ytterligare 49%.

Personal- och miljöfrågor

I Bergegård Invest koncernen anser vi att en av nycklarna för att bli framgångsrika är en bra personalkultur samt ett aktivt miljöarbete. Koncernen styrs med nedan värderingar:

- Våra bolag ska ta ett aktivt samhällsansvar och bidra till en hållbar samhällsutveckling.
- För att minska vår miljöpåverkan ska vi fortsätta att utveckla vårt kvalitets- och miljöarbete genom att arbeta med smarta processer, arbetsmetoder samt bra underhåll av vår utrustning.
- Våra bolag ska vara attraktiva arbetsplatser med ett gott arbetsklimat. Mångfald, Kunskap, Engagemang, Lagkänsla och Prestigelöshet är viktiga ledord i arbetet och är en förutsättning för att vi gemensamt ska trivas och lyckas.

Företagets förväntade framtida utveckling

Styrelsen ser med tillförsikt på framtiden och ser en tillväxt inom samtliga verksamhetsområden. Styrelsen bedömer att det inte finns några väsentliga risker som utgör hot mot bolagets respektive koncernens verksamhet eller fortsatta utveckling.

Flerårsöversikt

Moderbolaget

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	2.275	2.289	431	313	411
Resultat efter finansiella kostnader	4.943	8.378	3.520	6.854	2.526
Soliditet (%)	94	94	99	99	99

Koncernen

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	151.867	131.007	136.729	119.497	110.182
Resultat efter finansiella kostnader	27.806	24.618	27.117	24.877	16.664
Soliditet (%)	46	45	45	46	47

Handwritten mark

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

Förändring eget kapital

MODERBOLAG	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2023-01-01	100	9.552	8.231	17.883
Vinstdisposition bolagsstämma:				
Utdelning		-2.000		-2.000
Balanseras i ny räkning		8.231	-8.231	
Årets resultat			4.827	8.231
Fondemission	900	-900		
Utgående balans 2023-12-31	1.000	14.883	4.827	20.710

KONCERNEN	Aktiekapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	Minoritetsintresse	Totalt eget kapital
Ingående balans 2023-01-01	100	140.386	140.486	170.923	311.409
Vinstdisposition bolagsstämma					
Utdelning		-2.000	-2.000	-7.317	-9.317
Årets resultat		8.672	8.672	12.904	21.576
Fondemission	900	-900			
Utgående balans 2023-12-31	1.000	146.158	147.158	176.510	323.668

Resultatdisposition

(i kronor)

Styrelsen föreslår, att

årets vinst	4.827.057
jämte balanserad vinst	14.883.004
	<u>19.710.061</u>

disponeras sålunda, att

utdelas till aktieägare (2.000 kr per aktie)	2.000.000
balanseras i ny räkning	17.710.061
	<u>19.710.061</u>

Vinstutdelningsförslaget påverkar inte bolagets förmåga att i rätt tid infria föreliggande och förutsedda betalningsförpliktelser. Bolagets ekonomiska ställning ger inte upphov till annan bedömning än att bolaget kan fortsätta sin verksamhet samt att bolaget kan förväntas fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt. Utdelningen föreslås utbetalas på årsstämmodagen. Soliditeten före utdelningen uppgår till 94% och efter utdelning om 93%.

Beträffande resultatet av bolagets och koncernens verksamhet och ställningen vid årets slut hänvisas till efterföljande resultat, balansräkning och kassaflödesanalys jämte tillhörande notanteckningar.

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

MODERBOLAGET

RESULTATRÄKNING FÖR TIDEN 1/1 - 31/12

	2023	2022
Nettoomsättning	2 275	2 289
Övriga rörelseintäkter	0	3
	<u>2 275</u>	<u>2 292</u>
Rörelsens kostnader		
Övriga externa kostnader	-405	-463
Personalkostnader	-1 373	-1 126
	<u>-1 778</u>	<u>-1 589</u>
RÖRELSERESULTAT	497	703
Resultat från finansiella investeringar		
Resultat från andelar koncernföretag	4 385	7 674
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	62	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0
	<u>4 944</u>	<u>8 378</u>
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	4 944	8 378
RESULTAT FÖRE SKATT	4 944	8 378
Skatt på årets resultat	-117	-147
	<u>-117</u>	<u>-147</u>
ÅRETS RESULTAT	4 827	8 231

A

2024091001575

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

MODERBOLAGET

BALANSRÄKNING PER DEN 31/12			
		2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	Not 13.	13 650	6 450
Andra långfristiga värdepappersinnehav	Not 14.	949	949
		14 599	7 399
Summa anläggningstillgångar		14 599	7 399
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar på koncernföretag		4 863	8 163
Övriga kortfristiga fordringar		112	32
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		31	57
Kortfristiga placeringar		397	0
		5 403	8 252
Kassa och bank		1 951	3 439
SUMMA TILLGÅNGAR		21 953	19 090

2

2024091001576

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

MODERBOLAGET

BALANSRÄKNING PER DEN 31/12

	2023	2022
EGET KAPITAL & SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	Not 18. 1 000	100
	1 000	100
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	14 883	9 552
Årets resultat	4 827	8 231
	19 710	17 783
Summa eget kapital	20 710	17 883
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	52	51
Aktuella skatteskulder	200	75
Övriga korta skulder	123	224
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	868	857
	1 243	1 207
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER	21 953	19 090

26

ÅRSREDOVISNING 2023

BERGEGÅRD INVEST AB

KONCERNEN

KASSAFLÖDESANALYS FÖR TIDEN 1/1 - 31/12

	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Inbetalningar från kunder	148 865	142 457
Utbetalningar till leverantörer	-92 990	-88 063
	55 875	54 394
Erhållen ränta	2 935	310
Erlagd ränta	-15 163	-7 150
Betald skatt	-185	-5 414
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	43 462	42 140
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-33 718	-38 564
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-33 718	-38 564
Finansieringsverksamheten		
Upptagande av lån	0	37 566
Amortering av skuld	-390	-29 108
Utbetald utdelning	-9 315	-8 061
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-9 705	397
Årets kassaflöde	39	3 973
Likvida medel vid periodens början	74 492	70 519
Likvida medel vid periodens slut	74 531	74 492

Not 17.

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

KONCERNEN

RESULTATRÄKNING FÖR TIDEN 1/1 - 31/12

	2023	2022
Nettoomsättning	151 867	131 007
Övriga rörelseintäkter	1 054	1 363
	152 921	132 370
Rörelsens kostnader		
Direkta kostnader	-35 960	-29 925
Övriga externa kostnader	Not 3. -38 018	-36 719
Personalkostnader	Not 3. -19 856	-16 447
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	Not 4. -18 860	-17 319
Övriga rörelsekostnader	-193	-502
	-112 887	-100 912
RÖRELSERESULTAT	40 034	31 458
Resultat från finansiella investeringar	Not 5. 2 935	310
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	-15 163	-7 150
Räntekostnader och liknande resultatposter		
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	27 806	24 618
Skatt på årets resultat	Not 6, 16. -6 230	-4 712
ÅRETS RESULTAT	21 576	19 906
Resultat hänförligt till:		
Moderföretagets ägare	8 672	8 722
Innehav utan bestämmande inflytande	12 904	11 184

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

KONCERNEN

2024091001579

BALANSRÄKNING PER DEN 31/12

		2023	2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Licenser samt liknande rättigheter	Not 7.	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	Not 8, 19, 20.	426 550	420 835
Mark	Not 9, 19, 20.	73 449	73 449
Markanläggningar	Not 10, 19, 20.	22 583	21 534
Maskiner och inventarier	Not 11.	61 650	51 233
Pågående nyanläggningar	Not 12.	5 436	6 843
		<u>589 668</u>	<u>573 894</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	Not 14.	950	950
Andra långfristiga fordringar	Not 15.	275	0
		<u>1 225</u>	<u>950</u>
Summa anläggningstillgångar		590 893	574 844
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Handelsvaror		9 661	9 639
		<u>9 661</u>	<u>9 639</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		17 099	13 043
Aktuella skattefordringar		848	6 236
Övriga fordringar		9 474	9 307
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 974	2 962
Kortfristiga placeringar		397	0
		<u>29 792</u>	<u>31 548</u>
Kassa och bank	Not 17.	74 531	74 492
SUMMA TILLGÅNGAR		704 877	690 523

26

2024091001580

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

KONCERNEN

BALANSRÄKNING PER DEN 31/12

	2023	2022
EGET KAPITAL & SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital	Not 18, 1 000	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat	146 158	140 386
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	147 158	140 486
Innehav utan bestämmande inflytande	176 510	170 922
Summa eget kapital	323 668	311 408
Avsättningar		
Uppskjuten skatteskuld	Not 16, 29 237	27 641
	29 237	27 641
Kortfristiga skulder		
Skuld till kreditinstitut	308 264	308 654
Förskott från kunder	689	13
Leverantörsskulder	13 823	12 450
Övriga korta skulder	4 837	5 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24 359	25 357
	351 972	351 474
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER	704 877	690 523

✓

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

Bolag som omfattas av koncernredovisningen

Beregård Invest AB 556921-9800	Palmung Mellin Backa KB, 969675-7963
Finn G. Mellin AB, 556062-3364	Palmung Mellin Kardemumman 1 AB, 556763-6823
Finn G Mellin Arendal AB, 556675-0484	Palmung Mellin Högsbo 9:14 KB, 969683-8227
Lundby Container Service LCS AB, 556234-9570	Palmung Mellin Högsbo 7:10 KB, 969639-8503
Palmung Mellin Tuve AB, 556922-7795	Palmung Mellin Ringölager AB, 556985-1495
Palmung Mellin AB, 556371-4160	Palmung Mellin Solbräcke 1:21 AB 559045-4269
Palmung Mellin Fastigheter AB, 556502-2083	Palmung Mellin Backa 197:3 AB 556538-5712
Palmung Mellin Högsbo 33:5 AB, 556240-7386	Palmung Mellin Verkstadsfastigheter AB 556748-0461
Palmung Mellin Högsbo KB, 916851-3605	Palmung Mellin Gamlestaden 28:22 AB 559238-9307
Palmung Mellin Marieholm KB, 969657-3386	
Palmung Mellin Kvillebäcken 34:3 AB, 559043-5276	

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd *BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med föregående år.

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

Koncernredovisning

Koncernbokslutet omfattar moderbolaget och bolag i vilket moderbolaget direkt och indirekt äger mer än 50% av röstetalet. Vid konsolidering har förvärvsmetoden tillämpats, vilket innebär att anskaffningskostnaden för dotterbolagets aktier har eliminerats mot förvärvad andel av dotterbolagets vid förvärvstillfället redovisade egna kapital. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagets egna kapital som tillkommit efter förvärvet.

Intäkter

Bolaget och koncernen redovisar tjänsteintäkter på löpande räkning enligt huvudregeln.

Bolaget och koncernen redovisar intäkter från varuförsäljning när väsentliga risker och fördelar är överförda till köparen.

Bolaget redovisar hyresintäkter från operationella leasingavtal linjärt över hyresavtalets löptid.

Ränteintäkter redovisas enligt effektivräntemetoden.

Materiella anläggningstillgångar

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:

	Nyttjandeperioder
-Stomme	25-100 år
-Tak & fasad	20 år
-Installationer	20 år
-Inre underhåll	20 år
-Lokalanpassningar	15 år
-Markanläggningar	10-20år
-Byggnadsinventarier	10-15år
-Inventarier	3-10 år

28

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

Skatt

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt och förändring i uppskjuten skatt.

Uppskjuten skatteskuld och skattefordran redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats. Värderingen omprövas varje balansdag.

Ersättningar till anställda

I bolaget finns det i dagsläget pensionsplaner för samtliga anställda. Pensionsplanerna är avgiftsbestämda då de beräknas utifrån en viss procentsats av månadslönen. Pensionsplaner som är förmånsbestämda redovisas enligt förenklingsregeln i 28 kap 14b.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen för anskaffningstillfället.

Leasingavtal

Bolaget redovisar alla leasingavtal som operationella leasingavtal. I koncernen redovisas finansiella leasingavtal som tillgång och skuld i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt direktmetoden.

Varulager

Varulager är värderat enligt lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärdet och återanskaffningsvärdet enligt först-in först-ut metoden.

Finansiella instrument

Finansiella anläggningstillgångar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och återanskaffningsvärdet enligt 11:e och 27:e kapitlet.

Säkringsredovisning

Avtal om en så kallad ränteswap skyddar koncernen mot ränteförändringar. Genom säkringen erhåller koncernen en fast ränta och det är denna ränta som redovisas i resultaträkningen i posten räntekostnader och liknande resultatposter.

Nyckeltal

Soliditeten har beräknats som justerat eget kapital (eget kapital och beskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen.

Not 2.	Uppskattningar och bedömningar
--------	--------------------------------

Koncernen har inga väsentliga uppskattnings- och bedömningsposter som väsentligen påverkar koncernens räkenskapsmaterial.

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

Not 3. Medeltalet anställda och kostnaden för dessa

MODERBOLAGET	2023	2022
Antal anställda	1	1
KONCERNEN	2022	2021
Antal anställda	23	22
varav kvinnor	4	4
Styrelseledamöter	7	7
varav kvinnor	1	1
Ledande befattningshavare	3	3
varav kvinnor	0	0
Styrelse & VD		
Lönekostnad	2.206	1.727
varav tantiem o.d	-	-
Sociala kostnader	1.261	969
Varav pensionskostnader	420	303
Totalt styrelse & VD	3.467	2.696
Övriga		
Lönekostnad	10.463	9.023
Sociala kostnader	5.393	3.958
varav pensionskostnader	1.247	906
Totalt övriga	15.856	12.981
Revideco AB (23) /JPA AB (22)	2023	2022
Revisionsuppdrag	200	180
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-	-
Skatterådgivning	-	-
Övriga tjänster	-	-
Totalt	200	180
PWC	2023	2022
Revisionsuppdrag	280	278
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	-	-
Skatterådgivning	-	-
Övriga tjänster	-	-
Totalt	280	278

Not 4. Avskrivningar

KONCERNEN	2023	2022
Byggnader	11.736	11.057
Markanläggningar	2.737	2.535
Maskiner och inventarier	4.387	3.713
Licenser och rättigheter	0	14
Avskrivningar enligt plan	18.860	17.319

Not 5. Resultat från finansiella investeringar

MODERBOLAGET

Av bolagets ränteintäkter avser	2023	2022
Långfristiga koncernfordringar	-	-
Övriga ränteintäkter	62	1
Totala ränteintäkter	62	1
Av bolagets räntekostnader avser	2023	2022
Övriga räntekostnader	-	-
Totala räntekostnader	-	-

KONCERNEN

Av koncernens ränteintäkter avser	2023	2022
Övriga ränteintäkter	2.935	310
Totala ränteintäkter	2.935	310
Av koncernens räntekostnader avser	2022	2021
Övriga räntekostnader	-15.163	-7.150
Totala räntekostnader	15.163	-7.150

Not 6. Inkomstskatt

KONCERNEN	2023	2022
Aktuell skatt	4.634	2.231
Uppskjuten skatt	1.596	2.481
Summa redovisad skatt	6.260	4.712
Genomsnittlig effektiv skatt	22,4%	19,1%

Not 7. Licenser samt liknande rättigheter

KONCERNEN	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	72	72
Inköp	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående ack anskaffningsvärden	72	72
Ingående avskrivningar	-72	-58
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets avskrivningar	-0	-14
Utgående ack avskrivningar	-72	-72
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8. Byggnader

KONCERNEN	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	538.716	523.798
Inköp	17.451	15.517
Omklassificering	-	-600
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående anskaffningsvärden	556.167	538.716
Ingående avskrivningar	-117.881	-106.824
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets avskrivningar	-11.736	-11.057
Utgående ack avskrivningar	-129.617	-117.881
Utgående redovisat värde	426.550	420.835

Not 9. Mark

KONCERNEN	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	73.449	73.449
Inköp	-	-
Utgående ack anskaffningsvärde	73.449	73.449

ÅRSREDOVISNING 2023

BERGEGÅRD INVEST AB

Not 10. Markanläggningar

KONCERNEN	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	43.255	41.302
Inköp	3.786	1.953
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående ack anskaffningsvärden	47.041	43.255
Ingående avskrivningar	-21.721	-19.186
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets avskrivningar	-2.737	-2.535
Utgående ack avskrivningar	-24.458	-21.721
Utgående redovisat värde	22.583	21.534

Not 11. Maskiner och inventarier

KONCERNEN	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	63.060	43.552
Inköp	15.961	22.016
Försäljningar/utrangeringar	-1.839	-2.508
Utgående ack anskaffningsvärden	77.182	63.060
Ingående avskrivningar	-11.827	-9.070
Försäljningar/utrangeringar	682	955
Årets avskrivningar	-4.387	-3.713
Utgående ack avskrivningar	-15.532	-11.827
Utgående redovisat värde	61.650	51.233

Not 12. Pågående nyanläggningar

KONCERNEN	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	6.843	7.165
Inköp	4.431	6.383
Omklassificering	-5.838	-6.705
Utgående ack anskaffningsvärden	5.436	6.843
Utgående redovisat värde	5.436	6.843

Not 13. Specifikation andelar i koncernföretag

	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal andelar	Bokfört värde
Finn. G Mellin AB	54,8%	54,8%	8.222	50
Lundby	85%	85%	17.000	13.600
Container Service AB				13.650

	Org. nr.	Säte	Eg. Kapital	Resultat
Finn. G Mellin AB	556062-3364	Göteborg	53.230	6.612
Lundby Container Service AB	556234-9570	Göteborg	24.372	43

I eget kapital ingår 100% av eget kapital samt 79,4% av obeskattade reserver.

Not 14. Andra långfristiga värdepappersinnehav

MODERBOLAGET	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	949	949
Tillkommande	-	-
Avgående	-	-
Utgående redovisat värde	949	949

KONCERNEN	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	949	949
Tillkommande	-	-
Avgående	-	-
Utgående redovisat värde	949	949

Not 15. Andra långfristiga fordringar

Posten, 275 (0), avser garantibelopp Tullverket.

Not 16. Uppskjuten skatteskuld

KONCERNEN	2023	2022
Uppskjuten skatt avseende:		
Avskrivningar	26.518	24.385
Obeskattade reserver	2.719	3.256
Utgående uppskjuten skatteskuld:	29.237	27.641

Not 17. Likvida medel

KONCERNEN	2022	2021
Banktillgodohavanden	74.531	74.492
	74.531	74.492

Not 18. Aktiekapital

700 st A-aktier med ett kvotvärde om 1.000 kr per aktie varav 500 st ägs av Gilbert Mellin och 200 st av John Mellin. 300 st B-aktier med ett kvotvärde om 1.000 kr per aktie varav 50 st ägs av John Mellin och 250 st ägs av Ida Mellin.

Not 19. Förvaltningsfastigheter

KONCERNEN

Av koncernens fastigheter avser alla förvaltningsfastigheter. Verkligt värde på förvaltningsfastigheterna beräknas till 1 058 mkr. Vid värdering har ortsprismetoden och direktavkastningsmetoden använts.

Not 20. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

KONCERNEN	2023	2022
Ställda säkerheter		
För egna skulder och avsättningar		
Företagsinteckningar	14.000	5.000
Fastighetsinteckningar	356.208	356.208
	370.208	361.208

2

2024091001585

ÅRSREDOVISNING 2023
BERGEGÅRD INVEST AB

|

Göteborg 2024-06-29

Gilbert Mellin
Verkställande direktör

John Mellin

Ida Mellin

Vår revisionsberättelse beträffande denna årsredovisning har avgivits den 28/6 2024

Revideco AB

Caisa Westin
Auktoriserad revisor

BOLAG NR 556921-9800

SID 15



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergegård Invest AB, org.nr 556921-9800

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Bergegård Invest AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt vår 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 2023-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för föregående räkenskapsår, 2022, har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-06-23 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen*.

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

Våra 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 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 och koncernredovisningen.

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

A

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bergegård Invest AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 moderbolaget och koncernen 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 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 moderbolagets 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

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 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.

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.

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

Göteborg den 28 juni 2024

Revideco AB



Caisa Westin
Auktoriserad revisor