

ÅRSREDOVISNING

för

Bertilssons Fastighetsförvaltning i Limmared AB

Org.nr. 556690-7639

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01--2024-04-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-26.

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
Malin Bertilsson, Styrelseledamot
2024-11-28

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet ska vara att äga och förvalta fastigheter och värdepapper samt uthyrning av hus och lägenheter för korttidsuthyrning för turistboende och restaurangverksamhet samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sin verksamhet i Funäsdalen, där man driver Skoogs krog & Logi. Företagets säte är Härjedalens kommun, Jämtlands län.

Flerårsöversikt

	2023/2024	2022/2023	2021/2022	2020/2021
Nettoomsättning	11 215 663	11 172 411	11 928 175	8 683 375
Resultat efter finansiella poster	-757 953	1 862 646	1 344 802	489 850
Soliditet (%)	37,63	38,24	30,06	26,24
Balansomslutning	32 132 616	33 603 677	36 401 501	36 691 730

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	10 729 532	2 021 664	12 851 196
Balanseras i ny räkning		2 021 664	-2 021 664	0
Årets resultat			-757 953	-757 953
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>12 751 196</u>	<u>-757 953</u>	<u>12 093 243</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	12 751 196
Årets resultat	<u>-757 953</u>
	11 993 243

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>11 993 243</u>
	11 993 243

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-05-01 2024-04-30	2022-05-01 2023-04-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		11 215 663	11 172 411
Övriga rörelseintäkter		<u>68 110</u>	<u>225 177</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		11 283 773	11 397 588
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 287 946	-3 349 823
Övriga externa kostnader		-2 553 781	-2 854 214
Personalkostnader	2	-4 099 475	-4 462 112
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-1 143 839</u>	<u>-1 115 041</u>
Summa rörelsekostnader		-11 085 041	-11 781 190
Rörelseresultat		198 732	-383 602
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	2 978 731
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		18 696	1 117
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-975 381</u>	<u>-733 600</u>
Summa finansiella poster		-956 685	2 246 248
Resultat efter finansiella poster		-757 953	1 862 646
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		<u>0</u>	<u>145 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		0	145 000
Resultat före skatt		-757 953	2 007 646
Skatter			
Övriga skatter		0	14 018
Årets resultat		-757 953	2 021 664

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	25 134 076	25 608 435
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	2 739 481	3 157 722
Inventarier, verktyg och installationer	5	47 863	59 743
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>27 921 420</u>	<u>28 825 900</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	12 500	12 500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	400 000	400 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>412 500</u>	<u>412 500</u>
Summa anläggningstillgångar		28 333 920	29 238 400
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 472 500	1 525 500
Summa varulager		<u>1 472 500</u>	<u>1 525 500</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		509 590	590 178
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		372 595	0
Övriga fordringar		26 183	106 993
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		229 419	233 878
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 137 787</u>	<u>931 049</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 188 409	1 908 728
Summa kassa och bank		<u>1 188 409</u>	<u>1 908 728</u>
Summa omsättningstillgångar		3 798 696	4 365 277
SUMMA TILLGÅNGAR		32 132 616	33 603 677

BALANSRÄKNING	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		12 751 196	10 729 532
Årets resultat		-757 953	2 021 664
Summa fritt eget kapital		<u>11 993 243</u>	<u>12 751 196</u>
Summa eget kapital		12 093 243	12 851 196
Långfristiga skulder	8		
Övriga skulder till kreditinstitut		12 894 500	13 726 500
Övriga skulder		4 139 312	4 195 814
Summa långfristiga skulder		<u>17 033 812</u>	<u>17 922 314</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 268 000	768 000
Förskott från kunder		139 340	65 872
Leverantörsskulder		300 454	422 860
Övriga skulder		455 798	491 643
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		841 969	1 081 792
Summa kortfristiga skulder		<u>3 005 561</u>	<u>2 830 167</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		32 132 616	33 603 677

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	20-50
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023/2024	2022/2023
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	11,00	12,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	29 216 255	28 795 578
	Inköp	112 769	344 810
	Omklassificeringar	0	75 867
	Utgående anskaffningsvärden	29 329 024	29 216 255
	Ingående avskrivningar	-3 607 820	-3 043 964
	Årets avskrivningar	-587 128	-563 856
	Utgående avskrivningar	-4 194 948	-3 607 820
	Redovisat värde	25 134 076	25 608 435

Anskaffningsvärde avser nettoanskaffningskostnad. Bidrag ingår med 6 728 671 kronor.

NOTER

Not 4	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	6 950 294	6 642 014
	Inköp	127 590	352 280
	Försäljningar/utrangeringar	<u>0</u>	<u>-44 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	7 077 884	6 950 294
	Ingående avskrivningar	-3 792 572	-3 293 644
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	44 000
	Årets avskrivningar	<u>-545 831</u>	<u>-542 928</u>
	Utgående avskrivningar	-4 338 403	-3 792 572
	Redovisat värde	2 739 481	3 157 722

Anskaffningsvärde avser nettoanskaffningskostnad. Bidrag ingår med 1 045 181 kronor.

Not 5	Inventarier, verktyg och installationer	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	581 500	573 500
	Inköp	12 600	68 000
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-13 600</u>	<u>-60 000</u>
	Utgående anskaffningsvärden	580 500	581 500
	Ingående avskrivningar	-521 757	-573 500
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	60 000
	Årets avskrivningar	<u>-10 880</u>	<u>-8 257</u>
	Utgående avskrivningar	-532 637	-521 757
	Redovisat värde	47 863	59 743

Not 6	Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	<u>12 500</u>	<u>12 500</u>
	Utgående anskaffningsvärden	12 500	12 500
	Redovisat värde	12 500	12 500

NOTER

Not 7	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2024-04-30	2023-04-30
	Ingående anskaffningsvärden	400 000	400 000
	Utgående anskaffningsvärden	400 000	400 000
	Redovisat värde	400 000	400 000

Not 8	Långfristiga skulder	2024-04-30	2023-04-30
	Förfaller senare än 5 år	9 822 500	15 018 314

Övriga noter

Not 9	Ställda säkerheter	2024-04-30	2023-04-30
	Fastighetsinteckningar	16 237 500	16 237 500
	Företagsinteckningar	1 000 000	1 000 000
	Summa ställda säkerheter	17 237 500	17 237 500

Not 10	Eventualförpliktelser	2024-04-30	2023-04-30
	Regionalt företagsstöd	1 238 250	2 666 035
	Borgensförbindelse	1 387 500	0
		2 625 750	2 666 035

NOTER

Not 11 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Funäsdalen

Malin Bertilsson
Malin Bertilsson

Emil Bertilsson
Emil Bertilsson

Rasmus Bertilsson
Rasmus Bertilsson

Verkställande direktör
2024-11-25

Ordförande
2024-11-26

2024-11-25

Victoria Bertilsson
Victoria Bertilsson

2024-11-25

Vår revisionsberättelse har lämnats den 26 november 2024.

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg
Andreas Wassberg
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Bertilssons Fastighetsförvaltning i Limmared AB, org.nr 556690-7639

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bertilssons Fastighetsförvaltning i Limmared AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bertilssons Fastighetsförvaltning i Limmared ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Bertilssons Fastighetsförvaltning i Limmared AB enligt god revisorsred 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 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

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 revisionsred 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 Bertilssons Fastighetsförvaltning i Limmared AB för räkenskapsåret 2023-05-01 -- 2024-04-30 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Bertilssons Fastighetsförvaltning i Limmared AB enligt god revisionsred 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.

Anmärkning

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla bolagsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Östersund

2024-11-26

Edlund & Partners AB

Andreas Wassberg

Andreas Wassberg

Auktoriserad revisor