Årsredovisning

för

BGF Invest AB

556086-3291

Räkenskapsåret

2023–05–01 – 2024–04–30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-29.
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:

Göran Fullmestad, Styrelseledamot
2024-11-29

Styrelsen och verkställande direktören för BGF Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023–05–01 – 2024–04–30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är verksamt inom att äga och förvalta andelar inom detaljhandel med dagligvaror.

Företaget har sitt säte i Mjölby.

Ägarförhållanden

Bolaget är moderbolag i en koncern med de helägda dotterbolagen
BGF Butikerna i Linköping AB, 556533-0445 och BGF Butikerna i Mjölby AB, 556527-3322.

Flerårsöversikt (tkr)	**2023/24**	**2022/23**	**2021/22**	**2020/21**	**2019/20**
Resultat efter finansiella poster	5 227	5 007	4 829	5 139	3 963
Soliditet (%)	56	55	46	50	41

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Reserv-fond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Totalt**
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	129 850	5 047 042	**5 296 892**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Utdelning			-5 000 000		**-5 000 000**
Balanseras i ny räkning			5 047 042	-5 047 042	**0**
Årets resultat				5 941 661	**5 941 661**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**20 000**	**176 892**	**5 941 661**	**6 238 553**

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	176 892
årets vinst	5 941 661
	6 118 553
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	6 000 000
i ny räkning överföres	118 553
	6 118 553

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Bruttoresultat		**0**	**0**
Administrationskostnader		-1 466	-38 189
		-1 466	**-38 189**
Rörelseresultat	1	**-1 466**	**-38 189**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		5 225 000	8 368 000
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	-3 323 269
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		3 242	872
Räntekostnader och liknande resultatposter		-22	0
		5 228 220	**5 045 603**
Resultat efter finansiella poster		**5 226 754**	**5 007 414**
Bokslutsdispositioner		900 000	40 000
Resultat före skatt		**6 126 754**	**5 047 414**
Skatt på årets resultat	2	-185 093	-372
Årets resultat		**5 941 661**	**5 047 042**

Balansräkning

	Not	2024-04-30	2023-04-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3, 4	200 000	200 000
Fordringar hos koncernföretag	5	2 270 973	280 547
Andelar i intresseföretag	6	300 000	0
Ägarintressen i övriga företag	7	26 070	26 070
Andra långfristiga fordringar	8	5 000 000	5 000 000
		7 797 043	**5 506 617**
Summa anläggningstillgångar		**7 797 043**	**5 506 617**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		3 000 000	3 825 000
Övriga fordringar		4 728	173 963
		3 004 728	**3 998 963**
Kassa och bank		429 537	195 444
Summa omsättningstillgångar		**3 434 265**	**4 194 407**
SUMMA TILLGÅNGAR		**11 231 308**	**9 701 024**

Balansräkning

	Not	2024-04-30	2023-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		120 000	**120 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		176 892	129 850
Årets resultat		5 941 661	5 047 042
		6 118 553	**5 176 892**
Summa eget kapital		**6 238 553**	**5 296 892**
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		420 659	339 027
Summa långfristiga skulder		**420 659**	**339 027**
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		20 181	0
Övriga skulder		4 516 915	4 005 105
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		35 000	60 000
Summa kortfristiga skulder		**4 572 096**	**4 065 105**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**11 231 308**	**9 701 024**

Noter

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.

Intäktsredovisning
Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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.

Koncernförhållanden
Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen koncernredovisning.

Nyckeltalsdefinitioner
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 Eventualförpliktelser

	2024-04-30	**2023-04-30**
Borgensförbindelse (Proprieborgen)	55 000	55 000
	55 000	**55 000**

Not 1 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	**2022-05-01 -2023-04-30**
Medelantalet anställda	0	0

Not 2 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	185 093	372
Totalt redovisad skatt	**185 093**	**372**

Avstämning av effektiv skatt

	2023-05-01 -2024-04-30		2022-05-01 -2023-04-30	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		6 126 754		5 047 414
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 262 111	20,60	-1 039 767
Ej avdragsgilla kostnader	5,97	-365 650	14,51	-732 385
Ej skattepliktiga intäkter	-23,55	1 442 668	-35,10	1 771 780
Redovisad effektiv skatt	**3,02**	**-185 093**	**0,01**	**-372**

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	200 000	200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**200 000**	**200 000**
Utgående redovisat värde	**200 000**	**200 000**

Not 4 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital-andel	Antal andelar	Bokfört värde
BGF Butikerna i Mjölby	100%	1 000	100 000
BGF Butikerna i Linköping AB	100%	1 000	100 000
			200 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
BGF Butikerna i Mjölby	556527-3322	Mjölby	4 974 267	981
BGF Butikerna i Linköping AB	556533-0445	Linköping	12 469 784	7 934 705

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	280 547	504 696
Tillkommande fordringar	2 270 973	
Avgående fordringar	-280 547	-224 149
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 270 973**	**280 547**
Utgående redovisat värde	**2 270 973**	**280 547**

Not 6 Andelar i intresseföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	11 152 500	8 952 500
Inköp	2 075 000	2 200 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**13 227 500**	**11 152 500**
Ingående nedskrivningar	-11 152 500	-7 829 231
Årets nedskrivningar	-1 775 000	-3 323 269
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-12 927 500**	**-11 152 500**
Utgående redovisat värde	**300 000**	**0**

Not 7 Ägarintressen i övriga företag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	258 070	258 070
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**258 070**	**258 070**
Ingående nedskrivningar	-232 000	
Årets nedskrivningar	0	-232 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-232 000**	**-232 000**
Utgående redovisat värde	**26 070**	**26 070**

Not 8 Andra långfristiga fordringar

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	5 000 000	5 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**5 000 000**	**5 000 000**
Utgående redovisat värde	**5 000 000**	**5 000 000**

Not 9 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	1 600 000	1 600 000
	1 600 000	**1 600 000**

Mjölby 2024-11-28

Göran Fullmestad
Göran Fullmestad
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-11-29

Sture Larsson
Sture Larsson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i BGF Invest AB
Org.nr 556086-3291

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Jag har utfört en revision av årsredovisningen för BGF Invest AB för räkenskapsåret 2023–05–01 – 2024–04–30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av BGF Invest ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden
Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till BGF Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar
Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är lämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om 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 som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns.

Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för BGF Invest AB för räkenskapsåret

2023–05–01 – 2024–04–30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 BGF Invest AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar
Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda 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, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

2024-11-29

Sture Larsson
Sture Larsson
Godkänd revisor