

Årsredovisning

för

GerstaberG Gård AB

556845-8946

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28. 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:

Per Forsén, Styrelseledamot
2024-06-28

Styrelsen för GerstaberG Gård AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

GerstaberG säteri är en anrik fastighet med byggår 1742. Gården bedriver växtodling samt uthyrning av ekonomibyggnader som tidigare användes för svinproduktion. Ekonomibyggnaderna är ombyggda till företagshotell och inhyser diverse verkstäder.

Samtliga fastigheter är i mycket gott skick samt fullt uthyrda.

Bolaget är ett helägt dotterföretag till GerstaberG Utveckling AB, organisationsnummer 559308-5375.

Företaget har sitt säte i Södertälje.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget drabbades den 28:e maj 2023 av en kraftig gårdsbrand där flertalet lokaler helt brann ner, vilket har påverkat verksamheten kraftigt under året. Uppbyggnation av nya lokaler har under året påbörjats och kommer troligtvis att slutföras några år framåt i tiden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	8 852	8 799	12 392	11 142
Resultat efter finansiella poster	-3 377	-4 279	-600	-304
Soliditet (%)	30,0	32,9	35,4	40,0

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	50 362 535	-3 746 812	46 715 723
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-3 746 812	3 746 812	0
Årets resultat			-5 664 315	-5 664 315
Belopp vid årets utgång	100 000	46 615 723	-5 664 315	41 051 408

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	46 615 723
årets förlust	-5 664 315
	40 951 408
disponeras så att	
i ny räkning överföres	40 951 408
	40 951 408

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		8 852 128	8 799 233
Övriga rörelseintäkter		6 274 339	279 180
Summa rörelseintäkter		15 126 467	9 078 413
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-443 578	-562 372
Handelsvaror		-4 090 017	-2 550 516
Övriga externa kostnader		-3 369 997	-2 693 678
Personalkostnader	2	-1 377 866	-1 216 195
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 332 243	-4 689 980
Övriga rörelsekostnader		-4 324 030	0
Summa rörelsekostnader		-16 937 731	-11 712 741
Rörelseresultat		-1 811 264	-2 634 328
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		29 936	18 247
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 595 280	-1 663 217
Summa finansiella poster		-1 565 344	-1 644 970
Resultat efter finansiella poster		-3 376 608	-4 279 298
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-500 000
Förändring av överavskrivningar		0	1 032 486
Övriga bokslutsdispositioner		-2 287 707	0
Summa bokslutsdispositioner		-2 287 707	532 486
Resultat före skatt		-5 664 315	-3 746 812
Årets resultat		-5 664 315	-3 746 812

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	105 789 613	107 294 000
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	5 521 848	3 277 378
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 709 219	1 789 908
Summa materiella anläggningstillgångar		113 020 680	112 361 286
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		113 085	103 835
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	4 750 000	3 750 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 863 085	3 853 835
Summa anläggningstillgångar		117 883 765	116 215 121
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		48 500	64 020
Summa varulager		48 500	64 020
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 517 930	3 441 524
Fordringar hos koncernföretag		17 871 163	17 808 706
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		262 588	0
Övriga fordringar		1 115 596	937 691
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		160 647	2 143 989
Summa kortfristiga fordringar		23 927 924	24 331 910
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 000 463	1 567 573
Summa kassa och bank		1 000 463	1 567 573
Summa omsättningstillgångar		24 976 887	25 963 503
SUMMA TILLGÅNGAR		142 860 652	142 178 624

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		46 615 723	50 362 535
Årets resultat		-5 664 315	-3 746 812
Summa fritt eget kapital		40 951 408	46 615 723
Summa eget kapital		41 051 408	46 715 723
Obeskattade reserver			
Övriga obeskattade reserver		2 287 707	0
Summa obeskattade reserver		2 287 707	0
Långfristiga skulder			
	7		
Skulder till koncernföretag		15 475 000	12 725 000
Skulder till övriga företag som det finns ett ägarintresse i		81 359 280	79 764 000
Övriga skulder		1 215 929	1 215 929
Summa långfristiga skulder		98 050 209	93 704 929
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		25 500	36 000
Leverantörsskulder		850 318	585 737
Skulder till koncernföretag		22 913	55 145
Övriga skulder		39 878	57 408
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		532 719	1 023 682
Summa kortfristiga skulder		1 471 328	1 757 972
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		142 860 652	142 178 624

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Ekonomibyggnader	25 år
Markanläggningar	20 år
Privatbostäder	50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

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 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	3	3

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	77 630 118	66 096 492
Inköp	2 631 301	11 533 626
Försäljningar/utrangeringar	-12 444 880	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 816 539	77 630 118
Ingående avskrivningar	-9 828 118	-7 935 363
Försäljningar/utrangeringar	6 451 500	0
Årets avskrivningar	-1 670 308	-1 892 755
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 046 926	-9 828 118
Ingående uppskrivningar	45 000 000	45 000 000
Utgående ackumulerade uppskrivningar	45 000 000	45 000 000
Ingående nedskrivningar	-5 508 000	-4 896 000
Återförda nedskrivningar	3 898 500	0
Årets nedskrivningar	-370 500	-612 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 980 000	-5 508 000
Utgående redovisat värde	105 789 613	107 294 000

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 610 235	7 542 617
Inköp	4 806 014	67 618
Försäljningar/utrangeringar	-3 718 583	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 697 666	7 610 235
Ingående avskrivningar	-4 332 857	-2 980 856
Försäljningar/utrangeringar	2 741 184	0
Årets avskrivningar	-1 584 145	-1 352 001
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 175 818	-4 332 857
Utgående redovisat värde	5 521 848	3 277 378

Not 5 Inventarier, verktyg och bilar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 421 494	7 086 536
Inköp	594 245	334 958
Försäljningar/utrangeringar	-330 296	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 685 443	7 421 494
Ingående avskrivningar	-5 631 587	-4 798 363
Försäljningar/utrangeringar	552 146	0
Årets avskrivningar	-896 783	-833 224
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 976 224	-5 631 587
Utgående redovisat värde	1 709 219	1 789 907

Not 6 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 750 000	3 500 000
Tillkommande fordringar	1 000 000	250 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 750 000	3 750 000
Utgående redovisat värde	4 750 000	3 750 000

Not 7 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	96 834 280	92 489 000
	96 834 280	92 489 000

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Fastighetsinteckning	59 344 000	59 344 000
	59 344 000	59 344 000

Södertälje 2024-06-28

Per Forsén
Per Forsén
Ordförande

Johan Forsén
Johan Forsén

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Robert Malmer
Robert Malmer
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i GerstaberG Gård AB

Org.nr 556845-8946

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för GerstaberG Gård AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av GerstaberG Gård ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till GerstaberG Gård 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Gerstaberger Gård AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Gerstaberger Gård AB enligt god revisorsred 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 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.

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 i något väsentligt avseende:

- företaget 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-06-28

Robert Malmer
Robert Malmer
Auktoriserad revisor

Gerstaberger Gård AB, Org.nr 556845-8946