

Årsredovisning
för
Bergeke Invest AB
556922-3513

Räkenskapsåret
2023-07-01 – 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-19.
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:

Christian Johansson, Styrelseledamot
2024-12-19

Styrelsen för Bergeke Invest AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2023-07-01 – 2024-06-30.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består av förvaltning av aktier i dotterbolag.

Bolaget äger samtliga aktier i Bergeke Fastigheter Vårgårda AB, org.nr 556671-3847, Bergeke Gästgivaren AB, org.nr 559132-4172, Bergeke Apotekaren AB, org.nr 559150-2603, Bergeke Entreprenad AB, org.nr 559089-0587, Bergeke Trasten AB, org.nr 556801-4772, Bergeke Quenem AB, org.nr 559259-5101 samt Köpmantorget AB, org.nr 556358-6477.

Bolaget äger 50% av aktierna i Bergeke Mjölaren AB, org.nr 559266-2778 och 50% av aktierna i Bergeke Lidköping AB, org.nr 559297-3118. Samtliga med säte i Vara kommun.

Bolaget äger även 50% av aktierna i Paxon Hyvlaren AB, org.nr 559326-5464 samt 49% av aktierna i Bergeke BM Kronan AB, org.nr 556329-3124. Samtliga med säte i Alingsås kommun.

Företaget har sitt säte i Vara kommun.

| Flerårsöversikt (tkr) | 2023/24 | 2022/23 | 2021/22 | 2020/21 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | -152 | 27 420 | -138 | -23 |
| Soliditet (%) | 49,0 | 56,7 | 31,5 | 38,9 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 25 078 901 | 32 374 086 | 57 502 987 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | 32 374 086 | -32 374 086 | 0 |
| Årets resultat | | | 188 603 | 188 603 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 57 452 987 | 188 603 | 57 691 590 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|-------------------|
| balanserad vinst | 57 452 987 |
| årets vinst | 188 603 |
| | 57 641 590 |
| | |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 57 641 590 |
| | 57 641 590 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-07-01 | 2022-07-01 |
|--|-----|-----------------|-------------------|
| | 1 | -2024-06-30 | -2023-06-30 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 0 | 0 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -16 380 | -26 730 |
| Summa rörelsekostnader | | -16 380 | -26 730 |
| Rörelseresultat | | -16 380 | -26 730 |
| Finansiella poster | | | |
| Resultat från andelar i koncernföretag | | 0 | 27 743 177 |
| Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 294 000 | 53 900 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 2 222 824 | 1 128 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -2 652 225 | -351 640 |
| Summa finansiella poster | | -135 401 | 27 446 565 |
| Resultat efter finansiella poster | | -151 781 | 27 419 835 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 2 175 000 | 6 150 000 |
| Lämnade koncernbidrag | | -2 539 000 | 0 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 800 000 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 436 000 | 6 150 000 |
| Resultat före skatt | | 284 219 | 33 569 835 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -95 616 | -1 195 749 |
| Årets resultat | | 188 603 | 32 374 086 |

Balansräkning

Not
1

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|--------------------|--------------------|
| Andelar i koncernföretag | 2 | 55 001 737 | 55 001 737 |
| Fordringar hos koncernföretag | 3 | 48 450 000 | 36 400 000 |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 4 | 8 183 021 | 8 183 021 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | 5 | 3 777 000 | 3 677 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 115 411 758 | 103 261 758 |
| Summa anläggningstillgångar | | 115 411 758 | 103 261 758 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|---|--|------------------|----------------|
| Fordringar hos koncernföretag | | 268 971 | 268 971 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | | 347 900 | 53 900 |
| Övriga fordringar | | 918 564 | 125 993 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 2 221 526 | 0 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 3 756 961 | 448 864 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|----------------|
| Kassa och bank | | 51 750 | 49 867 |
| Summa kassa och bank | | 51 750 | 49 867 |
| Summa omsättningstillgångar | | 3 808 711 | 498 731 |

SUMMA TILLGÅNGAR

119 220 469

103 760 489

Balansräkning

Not
1

2024-06-30

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

57 452 987

25 078 901

Årets resultat

188 603

32 374 086

Summa fritt eget kapital

57 641 590

57 452 987

Summa eget kapital

57 691 590

57 502 987

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

900 000

1 700 000

Summa obeskattade reserver

900 000

1 700 000

Långfristiga skulder

6, 7

Skulder till koncernföretag

50 155 000

36 119 896

Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda
företag

7 810 021

7 810 021

Övriga skulder

46 659

46 659

Summa långfristiga skulder

58 011 680

43 976 576

Kortfristiga skulder

7

Skulder till koncernbolag

260 140

348 244

Skatteskulder

0

139 430

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 357 059

93 252

Summa kortfristiga skulder

2 617 199

580 926

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

119 220 469

103 760 489

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

Inga anläggningstillgångar finns i bolaget.

Koncernförhållanden

Företaget är ett moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3§ upprättas ingen 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 Andelar i koncernföretag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 55 001 737 | 55 101 737 |
| Inköp | 0 | 0 |
| Försäljningar | 0 | -100 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 55 001 737 | 55 001 737 |
| Utgående redovisat värde | 55 001 737 | 55 001 737 |

Not 3 Fordringar hos koncernföretag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 36 400 000 | 24 700 000 |
| Tillkommande fordringar | 14 350 000 | 13 470 000 |
| Avgående fordringar | -2 300 000 | -1 770 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 48 450 000 | 36 400 000 |
| Utgående redovisat värde | 48 450 000 | 36 400 000 |

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 8 183 021 | 50 000 |
| Inköp | 0 | 8 010 021 |
| Omklassificeringar | 0 | 123 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 8 183 021 | 8 183 021 |
| Utgående redovisat värde | 8 183 021 | 8 183 021 |

Not 5 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 3 677 000 | 3 800 000 |
| Tillkommande fordringar | 100 000 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | -123 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 777 000 | 3 677 000 |
| Utgående redovisat värde | 3 777 000 | 3 677 000 |

Not 6 Långfristiga skulder

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|--|-------------------|-------------------|
| Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen | 52 108 045 | 38 052 941 |
| | 52 108 045 | 38 052 941 |

Not 7 Skulder som avser flera poster

Företagets lån om 50.415.140 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Skulder till koncernföretag | 50 155 000 | 36 119 896 |
| | 50 155 000 | 36 119 896 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Skulder till koncernföretag | 260 140 | 348 244 |
| | 260 140 | 348 244 |

Not Eventualförpliktelser

| | 2024-06-30 | 2023-06-30 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Borgensåtagande dotterbolag | 21 463 860 | 21 870 937 |
| | 21 463 860 | 21 870 937 |

Stora Levene 2024-12-01

Christian Johansson
Christian Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-01

SA Revision AB

Andreas Jahnstedt
Andreas Jahnstedt
Auktoriserad revisor



SA REVISION

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bergeke Invest AB
Org.nr 556922-3513

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bergeke Invest AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bergeke Invest ABs finansiella ställning per den 2024-06-30 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 Bergeke Invest 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 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 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 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på



SA REVISION

misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Bergeke Invest AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Bergeke Invest AB enligt god revisors sed 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 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



SA REVISION

bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Vara 2024-12-01

SA Revision AB

Andreas Jahnstedt

Andreas Jahnstedt
Auktoriserad revisor

Bergeke Invest AB, Org.nr 556922-3513