

ÅRSREDOVISNING

för

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

Undertecknad styrelseledamot i Villa Belparc AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2024-06-30. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Göteborg 2024-06-30

Percy Ranebjörk

ÅRSREDOVISNING

för

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Villa Belparc är en konferensanläggning med restaurang, Bistro, café, konditori med eget bageri och Göteborgs största uteservering med en stor sommarscen för 2000 gäster.

Villa Belparc har en genuin historia och är en intuition för Göteborgarna, fasigheten ägs av kommunala bolaget Higab.

Villa Belparc är beläget i Slottsskogen Göteborg vid stora dammen, tillsammans med Botaniska trädgården och naturhistoriska museet är vi "The green heart in Gothenburg".

Verksamheten har en personlig profil med herrgårdskänsla.

Vi arbetar utifrån en familjär organisation där gästen är i centrum och vår flexibilitet är vår styrka.

Vi satsar mycket på hög kvalitet i köket och bageriet men också på vår örtagård med hälsoinriktad mat och egna odlade örter.

Villa Belparc stora sommarscen har stora världsartister, svenska artisteliten men ca 40 akter per år, vi kör också ett program tillsammans med kulturförvaltningen där vi har gratis entré, artisterna väljs ut ifrån minoriteter och jämn könsfördelning, utöver det har vi samarbete med Bluesföreningen och Bluesfestival i 2 dagar och slutar säsongen med Way Out West ett samarbete med Live nation och Luger.

Företagets säte är i Göteborgs kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Villa Belparc hade bästa juni genom tiderna med en omsättning på över 7.000.000kr på en månad så våren var bra under juli kom det dåliga vädret in och drog ner försäljningen under juli, augusti september 2023 sänk omsättningen då vi hade det sämsta vädret genom tiderna i Göteborg, en av våra artister Lorén bröt sitt avtal då hon vann melodifestivalen, detta gjorde att vi fick en stor förlust i juli där vi brukar göra bra vinster under augusti var det Way out west som var väldigt lyckat och gick bra.

Under hösten märkte vi av att kommunen och VGR sparade så det var inte lika många konferenser som vanligt julborden gick bra under december.

På grund av vårt förvärv av Cappuccino koncernen så har Villa Belparc fått ta många kostnader som inte ligger på Villa Belparc och detta har dragit ner resultatet och likviditeten 2023. Vi har också gått in med koncernbidrag för att balansera resultatet i cappuccino koncernen.

Lågkonjunkturen håller i sig och påverkar vår bransch mer än vanligt.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	39 807 528	42 403 608	38 719 715	30 484 861
Resultat efter finansiella poster	-519 168	1 807 569	547 455	971 238
Soliditet (%)	2,1	17,7	11,0	26,3

Definitioner av nyckeltal, se noter

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

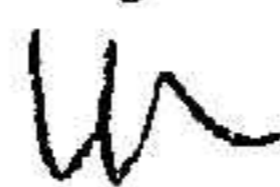
Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	571 807	1 059 297	1 731 104
Utdelning		-700 000	0	-700 000
Balanseras i ny räkning		1 059 297	-1 059 297	0
Årets resultat			-615 527	-615 527
Belopp vid årets utgång	100 000	931 104	-615 527	415 577

Resultatdisposition

Medel att disponera:	
Balanserat resultat	931 104
Årets resultat	-615 527
	315 577
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	315 577
	315 577

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



2024070539118

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		39 807 528	42 403 608
Övriga rörelseintäkter		4 937 520	7 790 017
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		44 745 048	50 193 625
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-10 888 296	-11 711 277
Övriga externa kostnader		-14 392 153	-17 634 413
Personalkostnader	2	-18 455 646	-17 218 189
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 400 047	-1 740 657
Summa rörelsekostnader		-45 136 142	-48 304 536
Rörelseresultat		-391 094	1 889 089
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		84 456	14 255
Räntekostnader och liknande resultatposter		-212 530	-95 775
Summa finansiella poster		-128 074	-81 520
Resultat efter finansiella poster		-519 168	1 807 569
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 496 359	0
Förändring av periodiseringsfonder		1 400 000	-460 000
Summa bokslutsdispositioner		-96 359	-460 000
Resultat före skatt		-615 527	1 347 569
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-288 272
Årets resultat		-615 527	1 059 297

2024070539119

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

3

0

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

1 936 296

2 668 877

Förbättringsutgifter på annans fastighet

5

6 028 461

5 674 126

Summa materiella anläggningstillgångar

7 964 757

8 343 003

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

6

6 000

6 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

6 000

6 000

Summa anläggningstillgångar

7 970 757

8 349 003

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror

789 530

720 910

Summa varulager

789 530

720 910

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 604 961

1 706 086

Fordringar hos koncernföretag

8 282 961

4 943 916

Övriga fordringar

204 792

29 552

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

675 643

321 909

Summa kortfristiga fordringar

10 768 357

7 001 463

Kassa och bank

Kassa och bank

3 774

6 571

Summa kassa och bank

3 774

6 571

Summa omsättningstillgångar

11 561 661

7 728 944

SUMMA TILLGÅNGAR**19 532 418****16 077 947**

2024070539120

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

2024070539121

BALANSRÄKNING**EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

931 104

571 807

Årets resultat

-615 527

1 059 297

Summa fritt eget kapital

315 577

1 631 104

Summa eget kapital

415 577

1 731 104

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

0

1 400 000

Summa obeskattade reserver

0

1 400 000

Långfristiga skulder

7

Checkräkningskredit

2 004 070

1 090 461

Övriga skulder till kreditinstitut

1 979 175

729 171

Summa långfristiga skulder

3 983 245

1 819 632

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

249 996

249 996

Leverantörsskulder

3 251 480

1 829 017

Skulder till koncernföretag

0

250 000

Skatteskulder

123 950

182 213

Övriga skulder

10 747 320

7 693 831

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

760 850

922 154

Summa kortfristiga skulder

15 133 596

11 127 211

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**19 532 418****16 077 947**

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

NOTER

2024070539122

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Antal år

20

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer

Förbättringsutgifter på annans fastighet

5

20

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda

2023

2022

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

38,00

38,00

Noter till balansräkningen

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

9 225 000

9 225 000

Utgående anskaffningsvärden

9 225 000

9 225 000

Ingående avskrivningar

-9 225 000

-8 879 092

Årets avskrivningar

0

-345 908

Utgående avskrivningar

-9 225 000

-9 225 000

Redovisat värde

0

0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

7 200 971

6 332 328

Inköp

182 738

868 643

Utgående anskaffningsvärden

7 383 709

7 200 971

Ingående avskrivningar

-4 532 094

-3 573 506

Årets avskrivningar

-915 319

-958 588

Utgående avskrivningar

-5 447 413

-4 532 094

Redovisat värde

1 936 296

2 668 877

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

NOTER

2024070539123

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	8 855 500	8 827 845
	Inköp	839 063	27 655
	Utgående anskaffningsvärden	9 694 563	8 855 500
	Ingående avskrivningar	-3 181 374	-2 745 213
	Årets avskrivningar	-484 728	-436 161
	Utgående avskrivningar	-3 666 102	-3 181 374
	Redovisat värde	6 028 461	5 674 126

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	6 000	6 000
	Utgående anskaffningsvärden	6 000	6 000
	Redovisat värde	6 000	6 000

Not 7	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	1 500 000	0

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	11 700 000	11 700 000
	Andra ställda säkerheter <i>Pantsatta aktier</i>		

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Percy & Malin Ranebjörk AB, Org. nr 556298-8047, med säte i Göteborg.

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

NOTER

2024070539124

Göteborg

30/6-2024

Percy Ranebjörk

Min revisionsberättelse har lämnats den 30/6 -- 2024.

Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor

FOTOKOPIANS
överensstämmelse med originalet intygas



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Villa Belparc AB
Org.nr. 556772-5279

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villa Belparc AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villa Belparc 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Villa Belparc 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 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

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 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.

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 Villa Belparc AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Villa Belparc 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 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:

- 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 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.

Göteborg den 30/6 2024


Mikael Sigvårdsson
Auktoriserad revisor