

Årsredovisning

Jilba Development AB

556891-7784

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-05. 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:

Lars Andersson

2024-06-05

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver verksamhet inom hotellverksamhet, fastighetsförvaltning och förlagsverksamhet.

Företaget har sitt säte i Motala.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	7 752	7 514	5 816	6 225
Resultat efter finansiella poster	520	375	104	676
Soliditet %	19	17	15	14

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	2 072 991	396 772
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		396 772	-396 772
- Årets resultat			444 007
- Belopp vid årets utgång	50 000	2 469 762	444 007

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 469 762
Årets resultat	444 007
Summa	2 913 769

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	2 913 769
Summa	2 913 769

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	7 751 517	7 513 954
Övriga rörelseintäkter	348 993	210 043
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	8 100 510	7 723 997
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-1 515 983	-1 368 249
Övriga externa kostnader	-2 241 589	-2 402 695
Personalkostnader	2 -2 686 629	-2 498 963
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-546 870	-612 768
Summa rörelsekostnader	-6 991 071	-6 882 675
Rörelseresultat	1 109 439	841 322
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	125 789	98
Räntekostnader och liknande resultatposter	-715 633	-466 481
Summa finansiella poster	-589 844	-466 383
Resultat efter finansiella poster	519 595	374 939
Bokslutsdispositioner		
Förändring av överavskrivningar	39 638	120 670
Summa bokslutsdispositioner	39 638	120 670
Resultat före skatt	559 233	495 609
Skatter		
Skatt på årets resultat	-115 226	-98 837
Årets resultat	444 007	396 772

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	12 754 200	13 185 104
Inventarier, verktyg och installationer	4	153 024	157 349
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	302 769	336 409
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	2 118 100	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		15 328 093	13 678 862
Summa anläggningstillgångar		15 328 093	13 678 862
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		25 933	22 310
<i>Summa varulager m.m.</i>		25 933	22 310
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		367 299	0
Övriga fordringar		52 862	169 118
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		52 313	430 866
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		472 474	599 984
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		8 488	900 000
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		8 488	900 000
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		227 061	129 094
<i>Summa kassa och bank</i>		227 061	129 094
Summa omsättningstillgångar		733 956	1 651 388
SUMMA TILLGÅNGAR		16 062 049	15 330 250

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	2 469 762	2 072 991
Årets resultat	444 007	396 772
<i>Summa fritt eget kapital</i>	2 913 769	2 469 763
Summa eget kapital	2 963 769	2 519 763
Obeskattade reserver		
Akkumulerade överavskrivningar	53 419	93 057
Summa obeskattade reserver	53 419	93 057
Långfristiga skulder	7	
Checkräkningskredit	395 943	0
Övriga skulder till kreditinstitut	8 7 954 634	8 527 723
Summa långfristiga skulder	8 350 577	8 527 723
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	694 757	694 757
Leverantörsskulder	591 548	0
Skatteskulder	0	141 615
Övriga skulder	3 068 978	2 914 507
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	339 001	438 828
Summa kortfristiga skulder	4 694 284	4 189 707
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	16 062 049	15 330 250

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

	Procent
Byggnader och mark	3
Inventarier, verktyg och installationer	20

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda	5	5

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 363 489	14 363 489
Utgående anskaffningsvärden	14 363 489	14 363 489
Ingående avskrivningar	-1 178 385	-747 481
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-430 904	-430 904
Utgående avskrivningar	-1 609 289	-1 178 385
Redovisat värde	12 754 200	13 185 104

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 161 187	1 161 187
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	78 000	-
Utgående anskaffningsvärden	1 239 187	1 161 187
Ingående avskrivningar	-1 003 838	-855 615
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-82 325	-148 223
Utgående avskrivningar	-1 086 163	-1 003 838
Redovisat värde	153 024	157 349

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	672 816	672 816
	Utgående anskaffningsvärden	672 816	672 816
	Ingående avskrivningar	-336 407	-302 766
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-33 640	-33 641
	Utgående avskrivningar	-370 047	-336 407
	Redovisat värde	302 769	336 409
Not 6	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Nedlagda utgifter	2 118 100	-
	Utgående anskaffningsvärden	2 118 100	-
	Redovisat värde	2 118 100	-
Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	1 100 000	1 100 000
	Fastighetsinteckningar	10 500 000	10 500 000
	Summa ställda säkerheter	11 600 000	11 600 000
Not 8	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Belopp på skuldpost som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen	5 717 279	6 165 369

UNDERSKRIFTER

Motala

Lars Andersson
Lars Andersson
2024-06-05

Elin Andersson
Elin Andersson
2024-06-05

John Andersson
John Andersson
2024-06-05

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-05

Pia Haller

Pia Haller

Godkänd revisor

Haller & Partner Revision AB

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Jilba Development AB, org.nr 556891-7784

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Jilba Development AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Jilba Development 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Jilba Development 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 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 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 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 Jilba Development 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Jilba Development AB enligt god revisors sed 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 revisions sed 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 revisionsred 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.

Motala
2024-06-05

Pia Haller

Pia Haller

Godkänd revisor / Medlem i FAR