

Årsredovisning

för

Vänerborgshem M Bartholmes AB

556740-1335

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Vänerborgshem M Bartholmes AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 26 juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Vänersborg den 26 juni 2024



Michael Bartholmes

Årsredovisning

för

Vänerborgshem M Bartholmes AB

556740-1335

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen för Vänerborgshem M Bartholmes 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

Bolagets verksamhet är att bedriva fastighetsförvaltning, byggnation, försäljning och leverans av byggmaterial samt handel med värdepapper.

Företaget har sitt säte i Vänersborg.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser finns att rapportera.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	12 369	11 147	10 260	10 725
Resultat efter finansiella poster	-552	668	207	762
Soliditet (%)	9	11	11	14

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	7 989 544	105 584	1 446 626	668 549	10 310 303
Disposition enligt beslut av årsstämman:						
Utdelning				-1 000 000		-1 000 000
Balanseras i ny räkning				668 549	-668 549	0
Uppskrivningsfond		-77 728		77 728		0
Årets resultat					-551 874	-551 874
Belopp vid årets utgång	100 000	7 911 816	105 584	1 192 903	-551 874	8 758 429

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 192 903
årets förlust	-551 874
	641 029
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (640 kronor per aktie)	640 000
i ny räkning överföres	1 029
	641 029

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		12 369 004	11 146 754
Övriga rörelseintäkter		152 454	35 606
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		12 521 458	11 182 360
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 441 041	-5 142 695
Övriga externa kostnader		-793 416	-1 345 207
Personalkostnader	2	-3 062 646	-2 008 541
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 042 228	-1 040 027
Övriga rörelsekostnader		-75 253	0
Summa rörelsekostnader		-11 414 584	-9 536 470
Rörelseresultat		1 106 874	1 645 890
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		5 547	262 561
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 285	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		6 514	2 739
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 678 094	-1 242 641
Summa finansiella poster		-1 658 748	-977 341
Resultat efter finansiella poster		-551 874	668 549
Resultat före skatt		-551 874	668 549
Årets resultat		-551 874	668 549

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	80 257 980	81 046 805
Inventarier, verktyg och installationer	4	197 399	589 340
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	89 490	89 490
Summa materiella anläggningstillgångar		80 544 869	81 725 635
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	10 123 166	10 123 166
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	997 282	990 768
Summa finansiella anläggningstillgångar		11 120 448	11 113 934
Summa anläggningstillgångar		91 665 317	92 839 569
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		25 547	45 309
Summa varulager		25 547	45 309
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		223 636	87 916
Övriga fordringar		669 023	431 953
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		419 924	241 446
Summa kortfristiga fordringar		1 312 583	761 315
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		132 076	486 008
Summa kassa och bank		132 076	486 008
Summa omsättningstillgångar		1 470 206	1 292 632
SUMMA TILLGÅNGAR		93 135 523	94 132 201

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Uppskrivningsfond	8	7 911 816	7 989 544
Reservfond		105 584	105 584
Summa bundet eget kapital		8 117 400	8 195 128
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 192 903	1 446 626
Årets resultat		-551 874	668 549
Summa fritt eget kapital		641 029	2 115 175
Summa eget kapital		8 758 429	10 310 303
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	78 583 044	78 529 110
Skulder till koncernföretag		1 723 000	1 821 500
Övriga skulder		12 752	12 001
Summa långfristiga skulder		80 318 796	80 362 611
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	10	1 359 016	1 294 560
Leverantörsskulder		707 039	347 734
Övriga skulder		282 345	151 790
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 709 898	1 665 203
Summa kortfristiga skulder		4 058 298	3 459 287
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		93 135 523	94 132 201

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

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod.

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	33-100 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 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	83 810 596	82 262 381
Inköp	183 745	1 184 214
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	83 994 341	83 810 596
Ingående avskrivningar	-10 753 336	-9 866 067
Årets avskrivningar	-894 841	-887 269
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 648 177	-10 753 336
Ingående uppskrivningar	9 000 000	9 000 000
Årets ack avskrivning uppskrivningar/fusion	-1 010 456	-932 727
Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-77 728	-77 728
Utgående ackumulerade uppskrivningar	7 911 816	7 989 545
Utgående redovisat värde	80 257 980	81 046 805

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 416 701	860 482
Inköp	22 420	556 219
Försäljningar/utrangeringar	-361 420	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 077 701	1 416 701
Ingående avskrivningar	-827 361	-752 331
Försäljningar/utrangeringar	16 718	0
Årets avskrivningar	-69 569	-75 030
Utgående ackumulerade avskrivningar	-880 212	-827 361
Utgående redovisat värde	197 489	589 340

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	89 490	89 490
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	89 490	89 490
Utgående redovisat värde	89 490	89 490

Not 6 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 123 166	10 123 166
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 123 166	10 123 166
Utgående redovisat värde	10 123 166	10 123 166

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 371 057	2 923 704
Inköp	0	2 075
Försäljningar	0	-1 554 722
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 371 057	1 371 057
Ingående nedskrivningar	-380 289	-383 028
Återförda nedskrivningar	7 247	7 433
Årets nedskrivningar	-733	-4 694
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-373 775	-380 289
Utgående redovisat värde	997 282	990 768

Not 8 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	7 989 544	8 067 272
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-77 728	-77 728
Belopp vid årets utgång	7 911 816	7 989 544

Not 9 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller 1-5 år från balansdagen	5 734 889	6 299 902
Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen	72 940 193	73 523 768
Övriga skulder	12 752	12 000
Skulder till koncernföretag	1 723 000	1 821 500
80 410 834	81 657 170	

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 79 942 060 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	78 583 044	78 529 110
	78 583 044	78 529 110
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 359 016	1 294 560
	1 359 016	1 294 560

Not 11 Ställda säkerheter

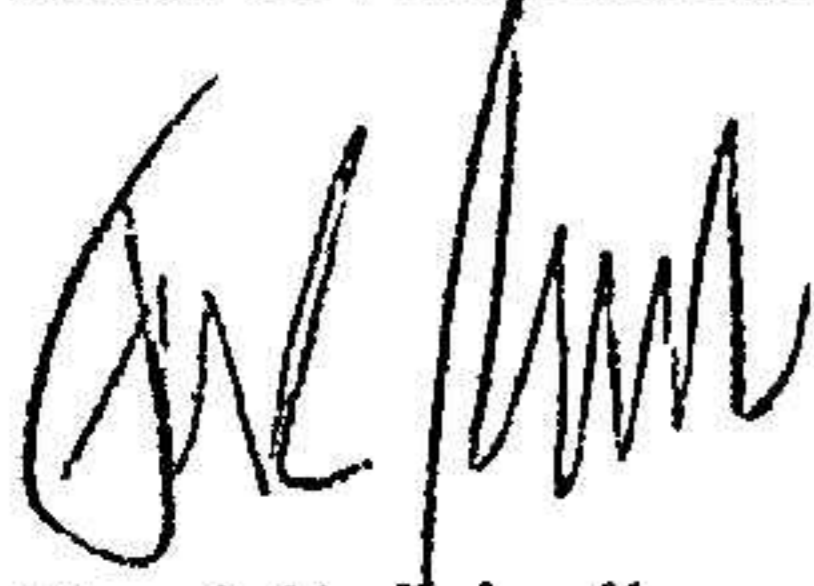
	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	250 000	250 000
Fastighetsinteckning	84 416 000	83 300 000
	84 666 000	83 550 000

Vänerborg den 26 juni 2024



Michael Bartholmes

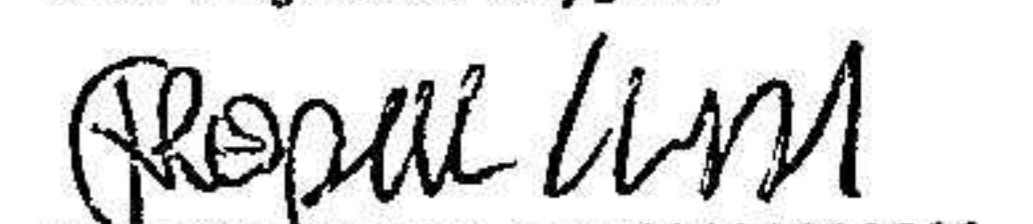
Min revisionsberättelse har lämnats den 26 juni 2024



Fredrik Lindh
Auktoriserad revisor



Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vänersborgshem M Bartholmes AB
Org.nr 556740-1335

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Vänersborgshem M Bartholmes AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vänersborgshem M Bartholmes ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Vänersborgshem M Bartholmes 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 Vänersborgshem M Bartholmes 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 ledamot 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 Vänersborgshem M Bartholmes 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 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.

Göteborg den 26 juni 2024



Fredrik Lindh
Auktoriserad revisor

