

Årsredovisning

för

Villa Etuna AB

556874-0327

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-03-13.

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:

Mats Andersson, Styrelseledamot

2024-03-15

Styrelsen för Villa Etuna AB upprättar följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang och nattklubb "Pitcher".

Företaget har sitt säte i Eskilstuna

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	15 762	17 175	9 719	9 747
Resultat efter finansiella poster	402	1 008	-482	-145
Soliditet (%)	26,0	20,9	4,2	3,6

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	142 974	1 008 426	1 201 400
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		1 008 426	-1 008 426	0
Årets resultat			254 551	254 551
Belopp vid årets utgång	50 000	1 151 400	254 551	1 455 951

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 151 400
årets vinst	254 551
	1 405 951
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (12 kronor per aktie)	600 000
i ny räkning överföres	805 951
	1 405 951

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		15 761 898	17 174 717
Övriga rörelseintäkter		1 367 890	1 461 706
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		17 129 788	18 636 423
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-4 397 675	-4 611 199
Övriga externa kostnader		-5 910 043	-6 562 697
Personalkostnader	2	-6 025 361	-6 079 307
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-351 693	-354 188
Summa rörelsekostnader		-16 684 772	-17 607 391
Rörelseresultat		445 016	1 029 032
Finansiella poster			
Ränteintäkter		0	4 311
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-10 000
Räntekostnader		-43 331	-14 917
Summa finansiella poster		-43 331	-20 606
Resultat efter finansiella poster		401 685	1 008 426
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-90 000	0
Summa bokslutsdispositioner		-90 000	0
Resultat före skatt		311 685	1 008 426
Skatter			
Skatt på årets resultat		-57 134	0
Årets resultat		254 551	1 008 426

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	288 620	203 096
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	2 221 229	2 482 172
Summa materiella anläggningstillgångar		2 509 849	2 685 268
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	5	298 742	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		298 742	0
Summa anläggningstillgångar		2 808 591	2 685 268
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		395 607	298 014
Summa varulager		395 607	298 014
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		516 569	509 865
Fordringar hos koncernföretag		976 423	908 710
Övriga fordringar		53 255	39 380
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		940 269	927 073
Summa kortfristiga fordringar		2 486 516	2 385 028
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		179 750	374 422
Summa kassa och bank		179 750	374 422
Summa omsättningstillgångar		3 061 873	3 057 464
SUMMA TILLGÅNGAR		5 870 464	5 742 732

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 151 400	142 974
Årets resultat		254 551	1 008 426
Summa fritt eget kapital		1 405 951	1 151 400
Summa eget kapital		1 455 951	1 201 400
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		90 000	0
Summa obeskattade reserver		90 000	0
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		238 730	458 730
Summa långfristiga skulder		238 730	458 730
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 423 993	1 028 316
Skulder till koncernföretag		0	50
Skatteskulder		79 685	9 283
Övriga skulder		1 856 687	2 363 506
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		725 418	681 447
Summa kortfristiga skulder		4 085 783	4 082 602
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 870 464	5 742 732

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:

Förbättringsutgift på annans fastighet 20 år
Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	20	20

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 745 664	1 680 224
Inköp	176 274	65 440
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 921 938	1 745 664
Ingående avskrivningar	-1 542 568	-1 449 323
Årets avskrivningar	-90 750	-93 245
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 633 318	-1 542 568
Utgående redovisat värde	288 620	203 096

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 669 200	9 669 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 669 200	9 669 200
Ingående avskrivningar	-7 187 028	-6 926 085
Årets avskrivningar	-260 943	-260 943
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 447 971	-7 187 028
Utgående redovisat värde	2 221 229	2 482 172

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillkommande fordringar	298 742	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	298 742	
Utgående redovisat värde	298 742	

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 000	10 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 000	10 000
Ingående nedskrivningar	-10 000	
Årets nedskrivningar		-10 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-10 000	-10 000
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Uppgifter om moderföretag

Bolaget ägs till 100% av Andersson & Client AB, 556934-4004

Not 8 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	4 000 000	4 000 000
	4 000 000	4 000 000

Eskilstuna 2024-03-12

Mats Andersson
Mats Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-13

Grant Thornton Sweden AB

Johan Berg
Johan Berg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villa Etuna AB, Org.nr. 556874-0327

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Villa Etuna AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villa Etuna ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Villa Etuna 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. Risker 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 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 Villa Etuna AB för år 2023 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Villa Etuna 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 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

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Eskilstuna den 13 mars 2024

Grant Thornton Sweden AB

Johan Berg
Johan Berg

Auktoriserad revisor