

Årsredovisning

för

Villman Produktion AB

556340-1982

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-25.

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:

Agneta Villman, Styrelseledamot
2024-07-25

Styrelsen och verkställande direktören för Villman Produktion 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

Företaget bedriver nöjesproduktion, PR och marknadsföring av produktioner, artister och evenemang. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Omsättningens minskning från 2022-2023 beror på att två produktioner flyttades fram till 2024 och 2025 pga att de skådespelarna som vi skulle ha var upptagna av andra arbeten.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|--------|--------|-------|-------|--------|
| Nettoomsättning | 8 077 | 11 857 | 6 722 | 5 180 | 20 728 |
| Resultat efter finansiella poster | -2 585 | -1 759 | 629 | 653 | 378 |
| Soliditet (%) | 12,2 | 41,1 | 24,0 | 65,0 | 37,0 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 400 | 20 000 | 3 849 004 | -1 118 301 | 2 851 103 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | -1 118 301 | 1 118 301 | 0 |
| Årets resultat | | | | -1 334 121 | -1 334 121 |
| Belopp vid årets utgång | 100 400 | 20 000 | 2 730 703 | -1 334 121 | 1 516 982 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|---|------------------|
| balanserad vinst | 2 730 704 |
| årets förlust | -1 334 121 |
| | 1 396 583 |
| disponeras så att i ny räkning överföres | 1 396 583 |
| | 1 396 583 |

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 | | 8 078 626 | 11 857 009 |
| Övriga rörelseintäkter | | 0 | 7 234 898 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 8 078 626 | 19 091 907 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Handelsvaror | | -6 585 494 | -15 820 205 |
| Övriga externa kostnader | | -493 623 | -549 231 |
| Personalkostnader | 2 | -2 301 484 | -4 476 032 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -13 890 | -13 890 |
| Summa rörelsekostnader | | -9 394 491 | -20 859 358 |
| Rörelseresultat | | -1 315 865 | -1 767 451 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 28 270 | 29 530 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -46 526 | -21 380 |
| Summa finansiella poster | | -18 256 | 8 150 |
| Resultat efter finansiella poster | | -1 334 121 | -1 759 301 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | 0 | 641 000 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 0 | 641 000 |
| Resultat före skatt | | -1 334 121 | -1 118 301 |
| Årets resultat | | -1 334 121 | -1 118 301 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3 | 28 098 | 41 988 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | | 50 000 | 50 000 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 78 098 | 91 988 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 4 | 70 000 | 70 000 |
| Andra långfristiga fordringar | 5 | 50 000 | 250 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 120 000 | 320 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 198 098 | 411 988 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 110 191 | 888 250 |
| Övriga fordringar | | 1 256 023 | 1 665 021 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 1 086 986 | 988 192 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 453 200 | 3 541 463 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 1 200 289 | 2 975 407 |
| Summa kassa och bank | | 1 200 289 | 2 975 407 |
| Summa omsättningstillgångar | | 3 653 489 | 6 516 870 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 3 851 587 | 6 928 858 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 400 | 100 400 |
| Reservfond | | 20 000 | 20 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 120 400 | 120 400 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 2 730 704 | 3 849 004 |
| Årets resultat | | -1 334 121 | -1 118 301 |
| Summa fritt eget kapital | | 1 396 583 | 2 730 703 |
| Summa eget kapital | | 1 516 983 | 2 851 103 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 0 | 112 000 |
| Summa långfristiga skulder | | 0 | 112 000 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | 6 | 449 463 | 0 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 0 | 120 000 |
| Förskott från kunder | | 19 921 | 0 |
| Leverantörsskulder | | 1 171 067 | 1 663 449 |
| Övriga skulder | | 114 593 | 302 347 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 579 560 | 1 879 960 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 334 604 | 3 965 756 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 3 851 587 | 6 928 859 |

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:

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar 20% per 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 | 5 | 6 |

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 408 712 | 372 898 |
| Inköp | | 35 814 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 408 712 | 408 712 |
| Ingående avskrivningar | -366 724 | -352 834 |
| Årets avskrivningar | -13 890 | -13 890 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -380 614 | -366 724 |
| Utgående redovisat värde | 28 098 | 41 988 |

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 70 000 | 50 000 |
| Inköp | | 20 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 70 000 | 70 000 |
| Utgående redovisat värde | 70 000 | 70 000 |

Not 5 Andra långfristiga fordringar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 250 000 | 250 000 |
| Avgående fordringar | -200 000 | |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 50 000 | 250 000 |
| Utgående redovisat värde | 50 000 | 250 000 |

Not 6 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 550 000 | 550 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 449 454 | 0 |
| Ställda säkerheter | | |
| Företagsinteckningar | 550 000 | 550 000 |
| | 550 000 | 550 000 |

Stockholm 2024-07-25

Agneta Villman
Agneta Villman
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-25

Frida Wilson
Frida Wilson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villman Produktion AB
Org.nr 556340-1982

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villman Produktion AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villman Produktion 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 Villman Produktion 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2023-11-12 med modifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Villman Produktion AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören 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 Villman Produktion 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:
www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkingar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Det finns väsentliga brister i bolagets redovisningsrutiner när det gällande hantering av företagskort. Styrelseledamoten tillika den verkställande direktören har under året gjort privata köp med företagskortet vilket medfört att avräkningskontot till ägaren varit positivt under stora delar av året. Beloppet uppgår till cirka 70 000 vid räkenskapsårets utgång. Beloppet är återbetalt under 2024. Men detta gör att det kan anses utgöra ett förbjudet lån vilket strider mot 21 kapitlet aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-07-25

Frida Wilson

Frida Wilson
Auktoriserad revisor

Villman Produktion AB, Org.nr 556340-1982