

Årsredovisning

för

Villberga Lyckebo HVB AB

556890-3693

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-21. 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:

Mikael Sahlin, Styrelseledamot
2024-05-23

Styrelsen för Villberga Lyckebo HVB 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

Information om verksamheten

Bolaget ska för barn och ungdomar med missbruks-, kriminalitets-, och psykosociala problem, bedriva vårdverksamhet och hem för vård eller boende enligt 7 kapitlet 1§ i socialtjänstlagen (2001:596), förvärva, avyttra, äga och förvalta fast egendom, samt annan därmed förenlig verksamhet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Villbergagruppen AB, Karlstad, org.nr 559110-4855.

Företaget har sitt säte i Uppsala.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har från vår 2023 varit vilande, därav lägre omsättning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2020/21 (18 mån)	2019/20
Nettoomsättning	435	5 734	8 140	6 153
Resultat efter finansiella poster	-1 755	-376	189	592
Balansomslutning	4 685	6 255	5 633	2 379
Soliditet (%)	47,4	31,2	44,0	55,0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Uppskriv- ningsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 218 242	430 274	4 370	1 752 886
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			4 370	-4 370	0
Uppskrivningsfond		-26 400	26 400		0
Återföring uppskjuten skatt		5 438			5 438
Årets resultat				190 428	190 428
Belopp vid årets utgång	100 000	1 197 280	461 044	190 428	1 948 752

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	461 044
årets vinst	190 428
	651 472

disponeras så att	
i ny räkning överföres	651 472
	651 472

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
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		435 284	5 733 988
Övriga rörelseintäkter		188 185	37 450
		623 469	5 771 438
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-52 867	-445 955
Övriga externa kostnader		-730 223	-1 079 914
Personalkostnader	2	-1 483 202	-4 463 527
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-75 902	-112 329
		-2 342 194	-6 101 725
Rörelseresultat		-1 718 725	-330 287
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		153	22
Räntekostnader och liknande resultatposter		-36 155	-45 754
		-36 002	-45 732
Resultat efter finansiella poster		-1 754 727	-376 019
Bokslutsdispositioner		2 010 000	383 112
Resultat före skatt		255 273	7 093
Skatt på årets resultat		-64 845	-2 723
Årets resultat		190 428	4 370

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	2 909 044	2 984 225
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	15 000
		2 909 044	2 999 225

Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag	5	1 000 000	0
		1 000 000	0

Summa anläggningstillgångar

3 909 044

2 999 225

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		0	600 809
Fordringar hos koncernföretag		600 000	2 510 000
Övriga fordringar		0	26 537
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		101 412	58 921
		701 412	3 196 267

Kassa och bank

74 403

59 845

Summa omsättningstillgångar

775 815

3 256 112

SUMMA TILLGÅNGAR

4 684 859

6 255 337

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	6	1 197 280	1 218 242
		1 297 280	1 318 242
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		461 044	430 274
Årets resultat		190 428	4 370
		651 472	434 644
Summa eget kapital		1 948 752	1 752 886
Obeskattade reserver	7	340 000	250 000
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	310 631	316 069
Summa avsättningar		310 631	316 069
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9, 10	1 788 800	1 869 200
Summa långfristiga skulder		1 788 800	1 869 200
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	10	80 400	104 640
Leverantörsskulder	10	69 029	107 987
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		0	1 050 000
Aktuella skatteskulder		60 067	103 195
Övriga skulder		0	131 069
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		87 180	570 291
Summa kortfristiga skulder		296 676	2 067 182
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 684 859	6 255 337

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Stomme	1,0 %
Takbeklädnad	2,5 %
Fasadbeklädnad	2,5 %
Övrigt	4,0 %
Inventarier, verktyg och installationer	20,0 %

Fastigheter

I begreppet fastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Fastigheter redovisas i balansräkningen till verkligt värde, som baserats på marknadsvärde.

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

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	2	8

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 671 160	862 712
Inköp	0	808 448
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 671 160	1 671 160
Ingående avskrivningar	-221 246	-175 758
Årets avskrivningar	-48 781	-45 488
Utgående ackumulerade avskrivningar	-270 027	-221 246
Ingående uppskrivningar	1 534 311	1 560 711
Årets nedskrivningar på uppskrivet belopp	-26 400	-26 400
Utgående ackumulerade uppskrivningar	1 507 911	1 534 311
Utgående redovisat värde	2 909 044	2 984 225

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	114 900	114 900
Inköp	8 655	0
Försäljningar/utrangeringar	-123 555	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	114 900
Ingående avskrivningar	-82 439	-59 459
Försäljningar/utrangeringar	83 160	0
Årets avskrivningar	-721	-22 980
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-82 439
Ingående nedskrivningar	-17 461	0
Försäljningar/utrangeringar	17 461	0
Årets nedskrivningar	0	-17 461
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-17 461
Utgående redovisat värde	0	15 000

Not 5 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillkommande fordringar	1 000 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 000 000	0
Utgående redovisat värde	1 000 000	0

Not 6 Uppskrivningsfond

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	1 218 242	1 239 204
Avskrivning av uppskrivna tillgångar	-26 400	-26 400
Ianspråktaget för fondemission	5 438	5 438
Belopp vid årets utgång	1 197 280	1 218 242

Not 7 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2019	250 000	250 000
Periodiseringsfond 2023	90 000	0
	340 000	250 000

Not 8 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	316 069	321 507
Under året ianspråktaga belopp	-5 438	-5 438
	310 631	316 069

Not 9 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	1 467 200	1 547 600
	1 467 200	1 547 600

Not 10 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 869 200 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	1 788 800	1 869 200
	1 788 800	1 869 200
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	80 400	80 400
	80 400	80 400

Not 11 Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	525 000	525 000
Fastighetsinteckningar	2 290 000	2 290 000
	2 815 000	2 815 000

Not 12 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har i januari 2024 ansökt om ändring av tillstånd för verksamheten.

Karlstad 2024-05-21

Mikael Sahlin
Mikael Sahlin
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-21

Maggie Fagergren
Maggie Fagergren
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villberga Lyckebo HVB AB
Org.nr 556890-3693

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villberga Lyckebo HVB AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villberga Lyckebo HVB 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Villberga Lyckebo HVB 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 Villberga Lyckebo HVB 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 ledamöter 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 Villberga Lyckebo HVB 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 förtlöpa 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlstad 2024-05-21

Maggie Fagergren

Maggie Fagergren
Godkänd revisor