

ÅRSREDOVISNING

för

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Villa Belparc AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2025-07-10. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag beträffande den uppkomna förlusten.

Göteborg 2025-07-10

Adrian Ranebjörk



ÅRSREDOVISNING

för

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Villa Belparc är en konferensanläggning med restaurang, Bistro, café, konditori med eget bageri och Göteborgs största uteservering med en stor sommarscen för 2000 gäster.

Villa Belparc har en genuin historia och är en intuition för Göteborgarna, fasigheten ägs av kommunala bolaget Higab.

Villa Belparc är beläget i Slottsskogen Göteborg vid stora dammen, tillsammans med Botaniska trädgården och naturhistoriska museet är vi "The green heart in Gothenburg".

Verksamheten har en personlig profil med herrgårdskänsla.

Vi arbetar utifrån en familjär organisation där gästen är i centrum och vår flexibilitet är vår styrka.

Vi satsar mycket på hög kvalitet i köket och bageriet.

Villa Belparc stora sommarscen har stora världsartister och svenska artisteliten med ca. 10 akter per år och slutar säsongen med Way Out West, ett samarbete med Live nation och Luger.

Företagets säte är i Göteborgs kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Villa Belparcs egen verksamhet gick som tidigare och lämnar stadigt positivt resultat med stabila kostnader på råvarusidan och personalsidan trots omvärldens kraftiga ökning på råvaror.

På grund av de ekonomiska bekymren hos våra före detta systerföretag, har Villabelparc hamnat i en likviditetskris därav fick Villa Belparc ny ägare och nytt kapital tillfördes för att genomföra en rekonstruktion.

Rekonstruktionen gick igenom 2025-02-13 och avbetalas enligt rekonstruktionsplanen och 2026 är verksamheten klar med avbetalningen.

Nya ägaren har effektiviserat verksamheten och tagit bort overheadkostnader, arbetsuppgifter som nya ägaren själv tar över och får på så vis ännu bättre kontroll på personalkostnader och råvaruinköp.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	34 424 357	39 807 528	42 403 608	38 719 715
Resultat efter finansiella poster	-14 437 658	-519 168	1 807 569	547 455
Soliditet (%)	-103,2	2,1	17,7	11,0

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	931 104	-615 527	415 577
Balanseras i ny räkning		-615 527	615 527	0
Årets resultat			-14 544 828	-14 544 828
Belopp vid årets utgång	100 000	315 577	-14 544 828	-14 129 251

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat

315 577

Årets resultat

-14 544 828

-14 229 251

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning

-14 229 251

-14 229 251

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

W

ank=20250804;2025080509549

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		34 424 357	39 807 528
Övriga rörelseintäkter		<u>3 243 477</u>	<u>4 937 520</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		37 667 834	44 745 048
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-9 200 573	-10 888 296
Övriga externa kostnader		-27 179 572	-14 392 153
Personalkostnader	2	-13 969 480	-18 455 646
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-1 397 039</u>	<u>-1 400 047</u>
Summa rörelsekostnader		-51 746 664	-45 136 142
Rörelseresultat		-14 078 830	-391 094
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7 614	84 456
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-366 442</u>	<u>-212 530</u>
Summa finansiella poster		-358 828	-128 074
Resultat efter finansiella poster		-14 437 658	-519 168
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-1 496 359
Förändring av periodiseringsfonder		<u>0</u>	<u>1 400 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		0	-96 359
Resultat före skatt		-14 437 658	-615 527
Skatter			
Skatt på årets resultat		-107 170	0
Årets resultat		<u>-14 544 828</u>	<u>-615 527</u>

ank=20250804;2025080509550



Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

3

0

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

1 101 359

1 936 296

Förbättringsutgifter på annans fastighet

5

5 543 733

6 028 461

Summa materiella anläggningstillgångar

6 645 092

7 964 757

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar

6

569 000

6 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

569 000

6 000

Summa anläggningstillgångar

7 214 092

7 970 757

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Färdiga varor och handelsvaror

631 429

789 530

Summa varulager

631 429

789 530

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 045 827

1 604 961

Fordringar hos koncernföretag

0

8 282 961

Övriga fordringar

96 570

204 792

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

612 410

675 643

Summa kortfristiga fordringar

2 754 807

10 768 357

Kassa och bank

Kassa och bank

3 092 990

3 774

Summa kassa och bank

3 092 990

3 774

Summa omsättningstillgångar

6 479 226

11 561 661

SUMMA TILLGÅNGAR**13 693 318****19 532 418**

ank=20250804;2025080509551

Villa Belparc AB

Org.nr. 556772-5279

BALANSRÄKNING

2024-12-31

2023-12-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Bundet eget kapital**

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

315 577

931 104

Årets resultat

-14 544 828-615 527**Summa fritt eget kapital**-14 229 251

315 577

Summa eget kapital

-14 129 251

415 577

Långfristiga skulder

7

Checkräkningskredit

0

2 004 070

Övriga skulder till kreditinstitut

1 162 7501 979 175**Summa långfristiga skulder**

1 162 750

3 983 245

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

243 500

249 996

Leverantörsskulder

9 880 976

3 251 480

Skatteskulder

122 297

123 950

Övriga skulder

15 902 524

10 747 320

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

510 522760 850**Summa kortfristiga skulder**26 659 819

15 133 596

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**13 693 318****19 532 418**

ank=20250804;2025080509552

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Immateriella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Antal år

20

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier, verktyg och installationer

Förbättringsutgifter på annans fastighet

Antal år

5

20

Noter till resultaträkningen

Not 2 Medelantal anställda

2024

2023

Medelantal anställda

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit

34,00

38,00

Noter till balansräkningen

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden

9 225 000

9 225 000

Utgående anskaffningsvärden

9 225 000

9 225 000

Ingående avskrivningar

-9 225 000

-9 225 000

Utgående avskrivningar

-9 225 000

-9 225 000

Redovisat värde

0

0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden

7 383 709

7 200 971

Inköp

77 374

182 738

Utgående anskaffningsvärden

7 461 083

7 383 709

Ingående avskrivningar

-5 447 413

-4 532 094

Årets avskrivningar

-912 311

-915 319

Redovisat värde

1 101 359

1 936 296

W

ank=20250804;2025080509553

NOTER

Not 5	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	9 694 563	8 855 500
	Inköp	0	839 063
	Utgående anskaffningsvärden	9 694 563	9 694 563
	Ingående avskrivningar	-3 666 102	-3 181 374
	Årets avskrivningar	-484 728	-484 728
	Utgående avskrivningar	-4 150 830	-3 666 102
	Redovisat värde	5 543 733	6 028 461

Not 6	Andra långfristiga fordringar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	6 000	6 000
	Tillkommande fordringar	563 000	0
	Utgående anskaffningsvärden	569 000	6 000
	Redovisat värde	569 000	6 000

Not 7	Långfristiga skulder	2024-12-31	2023-12-31
	Förfaller senare än 5 år	0	1 500 000

Övriga noter

Not 8	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Företagsinteckningar	11 700 000	11 700 000

Not 9 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Göteborg
2025-07-10

Adrian Ranebjörk

Min revisionsberättelse har lämnats den 10/7-2025.

Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Villa Belparc AB
Org.nr. 556772-5279

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villa Belparc AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villa Belparc ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Villa Belparc 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.

Upplýsning av särskild betydelse

Jag vill fästa uppmärksamhet på att företaget under året, och även vid bokslutstillfället, är under företagsrekonstruktion enligt lagen om företagsrekonstruktion. Rekonstruktionen upphörde 2025-02-13 med följd att betydande låneftergifter har gjorts vilket kommer bidra till att stärka det egna kapitalet och trygga bolagets fortsatta drift.

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.

ank=20250804-2025080509555

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 Villa Belparc AB för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Villa Belparc 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 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 revisionsred 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.

Anmärkningar

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.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets eget kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, har upprättat en kontrollbalansräkning per 2024-10-31 med dateringen 2025-02-17. Som framgår av "upplysning av särskild betydelse" i första delen av denna revisionsberättelse har företaget genomgått en rekonstruktion som resulterat i betydande låneeftergifter. Styrelsen ska inom 8 månader efter första kontrollstämman upprätta en ny kontrollbalansräkning för att säkerställa att kapitalet är intakt.

Göteborg den

10/7-2025

Mikael Sigvardsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalen tryggs:



ank=20250804;2025080509556