

Årsredovisning

för

XN Villan AB

556803-5686

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-06-20.

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:

Martin Erixon, Styrelseledamot

2024-06-20

Styrelsen för XN Villan 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

Försäljning och tillverkning för ett av Sveriges energieffektivast klimatskal avsett för småhus, lägenheter och allmänna lokaler. Byggt av naturliga och sunda material utan att ge avkall på design och boendekomfort.

Bolaget är ett helägt dottebolag till PAMA Holding AB, org nummer 559211-1032

Företaget har sitt säte i Vetlanda.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	61 748	67 093	59 574	49 345
Resultat efter finansiella poster	9 902	7 559	8 354	8 375
Soliditet (%)	37	59	64	64

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	7 454 800	5 902 707	13 407 507
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-10 000 000		-10 000 000
Balanseras i ny räkning		5 902 707	-5 902 707	0
Årets resultat			7 925 175	7 925 175
Belopp vid årets utgång	50 000	3 357 507	7 925 175	11 332 682

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 357 507
årets vinst	7 925 175
	11 282 682
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	8 000 000
i ny räkning överföres	3 282 682
	11 282 682

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		61 748 498	67 093 248
Övriga rörelseintäkter		3 400	28 118
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		61 751 898	67 121 366
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-43 656 448	-50 887 258
Övriga externa kostnader		-2 249 133	-3 007 963
Personalkostnader	2	-6 021 480	-5 113 563
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-113 928	-90 928
Summa rörelsekostnader		-52 040 989	-59 099 712
Rörelseresultat		9 710 909	8 021 654
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		49 346	-20 024
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		107 969	345
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		36 111	-6 202
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 004	-436 279
Summa finansiella poster		191 422	-462 160
Resultat efter finansiella poster		9 902 331	7 559 494
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		52 395	-1 722
Summa bokslutsdispositioner		52 395	-1 722
Resultat före skatt		9 954 726	7 557 772
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 029 551	-1 655 065
Årets resultat		7 925 175	5 902 707

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	95 135	197 063
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	41 655	53 655
Summa materiella anläggningstillgångar		136 790	250 718
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	60 306	87 160
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	2 049 506	1 457 948
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 109 812	1 545 108
Summa anläggningstillgångar		2 246 602	1 795 826
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		863 256	2 639 111
Fordringar hos koncernföretag		16 986 681	14 988 355
Övriga fordringar		173 359	508 105
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		2 847 942	3 825 975
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		396 018	546 290
Summa kortfristiga fordringar		21 267 256	22 507 836
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 728 010	5 329 145
Summa kassa och bank		4 728 010	5 329 145
Summa omsättningstillgångar		25 995 266	27 836 981
SUMMA TILLGÅNGAR		28 241 868	29 632 807

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		3 357 507	7 454 800
Årets resultat		7 925 175	5 902 707
Summa fritt eget kapital		11 282 682	13 357 507
Summa eget kapital		11 332 682	13 407 507
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		5 070 000	5 070 000
Ackumulerade överavskrivningar		6 727	59 122
Summa obeskattade reserver		5 076 727	5 129 122
Avsättningar			
Övriga avsättningar		243 149	494 272
Summa avsättningar		243 149	494 272
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		269	269
Summa långfristiga skulder		269	269
Kortfristiga skulder			
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		5 573 110	3 451 163
Leverantörsskulder		2 287 051	2 636 532
Skulder till koncernföretag		1 796 301	3 477 659
Skatteskulder		162 443	0
Övriga skulder		1 315 203	482 926
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		454 933	553 357
Summa kortfristiga skulder		11 589 041	10 601 637
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 241 868	29 632 807

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.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten med fast pris i takt med att arbetet utförs, s.k. successiv vinstavräkning. Vid beräkningen av upparbetad vinst har färdigställandegraden beräknats som per balansdagen nerlagda kostnader i förhållande till totalt beräknade kostnader.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Förbättringsutgifter annans fastighet	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 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	7	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	431 040	302 605
Inköp	0	128 435
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	431 040	431 040
Ingående avskrivningar	-233 977	-149 394
Årets avskrivningar	-101 928	-84 583
Utgående ackumulerade avskrivningar	-335 905	-233 977
Utgående redovisat värde	95 135	197 063

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	60 000	0
Inköp	0	60 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	60 000	60 000
Ingående avskrivningar	-6 345	0
Årets avskrivningar	-18 345	-6 345
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 690	-6 345
Utgående redovisat värde	35 310	53 655

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	87 160	132 384
Inköp	76 800	76 800
Resutatandel handelsbolag	-103 654	-122 024
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	60 306	87 160
Utgående redovisat värde	60 306	87 160

Not 6 Ställda säkerheter

Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Borgen till förmån för koncernföretag	2 056 520	2 129 960
	2 056 520	2 129 960

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 494 059	4 435 544
Inköp	12 454 446	9 494 070
Försäljningar	-11 898 998	-12 435 555
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 049 507	1 494 059
Ingående nedskrivningar	-36 111	-29 909
Återförda nedskrivningar	36 111	0
Årets nedskrivningar	0	-6 202
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-36 111
Utgående redovisat värde	2 049 507	1 457 948

Vetlanda 2024-06-19

Martin Erixon
Martin Erixon
Ordförande

Patrik Nyhlén
Patrik Nyhlén

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-20

Ernst & Young AB

Helena Patriksson
Helena Patriksson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i XN Villan AB, org.nr 556803-5686

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för XN Villan AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av XN Villan 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 XN Villan AB enligt god revisionssed 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 att 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 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 innehåll 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 av XN Villan AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till XN Villan 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed 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.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed 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.

Jönköping den 20 juni 2024

Ernst & Young AB

Helena Patrikson

Helena Patrikson
Auktoriserad revisor