

Årsredovisning

för

XN Villan AB

556803-5686

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-06-12. 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
2023-06-12

Styrelsen för XN Villan AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	67 729	57 763	49 726	56 975
Resultat efter finansiella poster	7 559	8 354	8 375	11 062
Soliditet (%)	59	64	64	67

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	7 327 964	6 626 836	14 004 800
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-6 500 000		-6 500 000
Balanseras i ny räkning		6 626 836	-6 626 836	0
Årets resultat			5 902 707	5 902 707
Belopp vid årets utgång	50 000	7 454 800	5 902 707	13 407 507

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	7 454 800
årets vinst	5 902 707
	13 357 507
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	10 000 000
i ny räkning överföres	3 357 507
	13 357 507

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	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		67 729 349	57 762 897
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-636 101	1 810 723
Övriga rörelseintäkter		28 118	19 441
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		67 121 366	59 593 061
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-50 887 258	-43 852 166
Övriga externa kostnader		-3 007 963	-2 084 922
Personalkostnader	2	-5 113 563	-5 220 309
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-90 928	-60 521
Summa rörelsekostnader		-59 099 712	-51 217 918
Rörelseresultat		8 021 654	8 375 143
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		-20 024	-6 103
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		345	18 460
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-6 202	-29 909
Räntekostnader och liknande resultatposter		-436 279	-3 715
Summa finansiella poster		-462 160	-21 267
Resultat efter finansiella poster		7 559 494	8 353 876
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-1 722	17 600
Summa bokslutsdispositioner		-1 722	17 600
Resultat före skatt		7 557 772	8 371 476
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 655 065	-1 744 640
Årets resultat		5 902 707	6 626 836

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	197 063	153 211
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	53 655	0
Summa materiella anläggningstillgångar		250 718	153 211
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	87 160	132 384
Andra långfristiga värdepappersinnehav	7	1 457 948	4 405 635
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 545 108	4 538 019
Summa anläggningstillgångar		1 795 826	4 691 230
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 639 111	2 413 547
Fordringar hos koncernföretag		14 988 355	11 488 355
Övriga fordringar		508 105	360 729
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		3 825 975	4 236 062
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		546 290	340 644
Summa kortfristiga fordringar		22 507 836	18 839 337
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		5 329 145	4 908 539
Summa kassa och bank		5 329 145	4 908 539
Summa omsättningstillgångar		27 836 981	23 747 876
SUMMA TILLGÅNGAR		29 632 807	28 439 106

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
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		7 454 800	7 327 964
Årets resultat		5 902 707	6 626 836
Summa fritt eget kapital		13 357 507	13 954 800
Summa eget kapital		13 407 507	14 004 800
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		5 070 000	5 070 000
Ackumulerade överavskrivningar		59 122	57 400
Summa obeskattade reserver		5 129 122	5 127 400
Avsättningar			
Övriga avsättningar		494 272	269 140
Summa avsättningar		494 272	269 140
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		269	269
Summa långfristiga skulder		269	269
Kortfristiga skulder			
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		3 451 163	3 225 149
Leverantörsskulder		2 636 532	2 225 315
Skulder till koncernföretag		3 477 659	2 530 405
Övriga skulder		482 926	583 344
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		553 357	473 284
Summa kortfristiga skulder		10 601 637	9 037 497
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		29 632 807	28 439 106

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

	2022	2021
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	302 605	302 605
Inköp	128 435	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	431 040	302 605
Ingående avskrivningar	-149 394	-88 873
Årets avskrivningar	-84 583	-60 521
Utgående ackumulerade avskrivningar	-233 977	-149 394
Utgående redovisat värde	197 063	153 211

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-12-31	2021-12-31
Inköp	60 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	60 000	0
Årets avskrivningar	-6 345	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 345	0
Utgående redovisat värde	53 655	0

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	132 384	163 687
Inköp	76 800	76 800
Resutatandel handelsbolag	-122 024	-108 103
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	87 160	132 384
Utgående redovisat värde	87 160	132 384

Not 6 Ställda säkerheter

Säkerheter ställda till förmån för koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Borgen till förmån för koncernföretag	2 129 960	2 203 400
	2 129 960	2 203 400

Not 7 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 435 544	2 503 478
Inköp	9 494 070	5 413 606
Försäljningar	-12 435 555	-3 481 540
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 494 059	4 435 544
Ingående nedskrivningar	-29 909	
Årets nedskrivningar	-6 202	-29 909
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-36 111	-29 909
Utgående redovisat värde	1 457 948	4 405 635

Vetlanda 2023-06-12

Martin Erixon
Martin Erixon
Ordförande

Patrik Nyhlén
Patrik Nyhlén

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-06-12

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 2022-01-01 – 2022-12-31.

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 2022 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 2022-01-01 – 2022-12-31 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 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 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.

Jönköping den 12 juni 2023

Ernst & Young AB

Helena Patrikson

Helena Patrikson
Auktoriserad revisor