

Årsredovisning
för
Villman Produktion AB
556340-1982
Räkenskapsåret
2022

Årsredovisning

för

Villman Produktion AB

556340-1982

Räkenskapsåret


2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Villman Produktion AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 12 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm den 12 december 2023



Agneta Villman

Styrelsen och verkställande direktören för Villman Produktion 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

Företaget bedriver nöjesproduktion, PR och marknadsföring av produktioner, artister och evenemang.

Företaget har sitt säte i STOCKHOLM.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året 2022 var det år som restriktionerna släpptes efter pandemin. På grund av de påverkningar som pandemin medförde, återhämtades inte verksamheten under detta år, omsättningen har stigit med 76% i jämförelse med förra året men inte uppnått nivåer som bolaget hade innan pandemin. Inom vår bransch krävs betydande ledtider för att påbörja en produktion, från idéfas till casting till övriga medverkande fram till den färdiga föreställningen. Denna komplexa process involverar även försäljning och kommunikation. Det var en period av osäkerhet då ingen visste exakt när restriktionerna skulle hävas.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	11 857	6 722	5 180	20 728	15 320
Resultat efter finansiella poster	-1 759	629	653	378	-275
Soliditet (%)	41	24	65	37	38

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 400	20 000	3 454 566	394 438	3 969 404
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			394 438	-394 438	0
Årets resultat				-1 118 301	-1 118 301
Belopp vid årets utgång	100 400	20 000	3 849 004	-1 118 301	2 851 103

Villman Produktion AB
Org.nr 556340-1982

2 (8)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 849 004
årets förlust	-1 118 301
	2 730 703

disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 730 703
	2 730 703

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Z

2023121407122

Villman Produktion AB
Org.nr 556340-1982

3 (8)

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		11 857 009	6 721 474
Övriga rörelseintäkter		7 234 898	5 306 632
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		19 091 907	12 028 106
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-15 820 205	-7 665 832
Övriga externa kostnader		-549 231	-612 967
Personalkostnader	2	-4 476 032	-3 089 195
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-13 890	-6 608
Summa rörelsekostnader		-20 859 358	-11 374 602
Rörelseresultat		-1 767 451	653 504
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		29 530	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-21 380	-24 947
Summa finansiella poster		8 150	-24 947
Resultat efter finansiella poster		-1 759 301	628 557
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		641 000	-104 000
Summa bokslutsdispositioner		641 000	-104 000
Resultat före skatt		-1 118 301	524 557
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-130 119
Årets resultat		-1 118 301	394 438

12

Villman Produktion AB
Org.nr 556340-1982

4 (8)

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3

91 988

70 064

Summa materiella anläggningstillgångar

91 988

70 064

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda
företag

4

70 000

50 000

Andra långfristiga fordringar

5

250 000

250 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

320 000

300 000

Summa anläggningstillgångar

411 988

370 064

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

888 250

390 000

Övriga fordringar

1 665 021

1 769 445

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

988 192

894 991

Summa kortfristiga fordringar

3 541 463

3 054 436

Kassa och bank

Kassa och bank

6

2 975 407

14 870 171

Summa kassa och bank

2 975 407

14 870 171

Summa omsättningstillgångar

6 516 870

17 924 607

SUMMA TILLGÅNGAR

6 928 858

18 294 671

12

Villman Produktion AB
Org.nr 556340-1982

5 (8)

Balansräkning

Not
1

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 400

100 400

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 400

120 400

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

3 849 004

3 454 567

Årets resultat

-1 118 301

394 438

Summa fritt eget kapital

2 730 703

3 849 005

Summa eget kapital

2 851 103

3 969 405

Obeskattade reserver

7

Periodiseringsfonder

0

641 000

Summa obeskattade reserver

0

641 000

Långfristiga skulder

8

Övriga skulder till kreditinstitut

112 000

444 000

Summa långfristiga skulder

112 000

444 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

120 000

0

Leverantörsskulder

1 663 449

3 379 772

Skatteskulder

0

214 112

Övriga skulder

302 347

203 221

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 879 960

9 443 161

Summa kortfristiga skulder

3 965 756

13 240 266

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 928 859

18 294 671

R

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

Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Företaget har inom ramen för det allmänna rådet valt att skriva av övriga inventarier utifrån en schablonmässig nyttjandeperiod på 5 år.

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 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

	2022	2021
Medelantalet anställda	6	3

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	422 898	422 898
Inköp	35 814	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	458 712	422 898
Ingående avskrivningar	-352 834	-346 226
Årets avskrivningar	-13 890	-6 608
Utgående ackumulerade avskrivningar	-366 724	-352 834
Utgående redovisat värde	91 988	70 064

2

Not 4 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Inköp	20 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 000	50 000
Utgående redovisat värde	70 000	50 000

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	250 000	250 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	250 000	250 000
Utgående redovisat värde	250 000	250 000

Not 6 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	550 000	550 000
Utnyttjad kredit uppgår till	0	0
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	550 000	550 000
	550 000	550 000

Not 7 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	166 000
Periodiseringsfond 2017	0	77 000
Periodiseringsfond 2020	0	198 000
Periodiseringsfond 2021	0	200 000
	0	641 000

Not 8 Långfristiga skulder

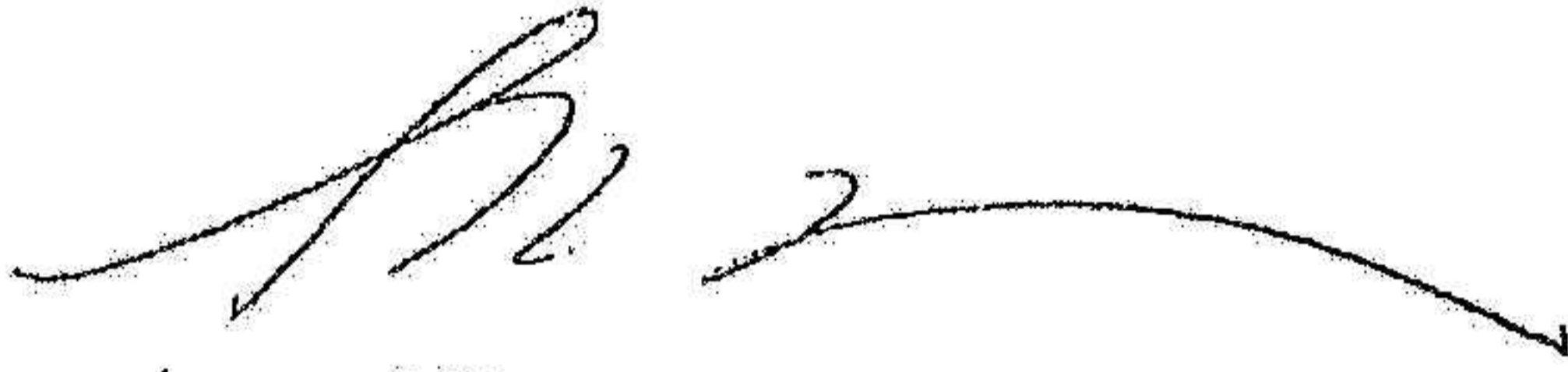
	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som betalas senare än 5 år efter balansdagen	0	384 000
	0	384 000

R

Villman Produktion AB
Org.nr 556340-1982

8 (8)

Stockholm den 8 december 2023



Agneta Villman
Verkställande direktör

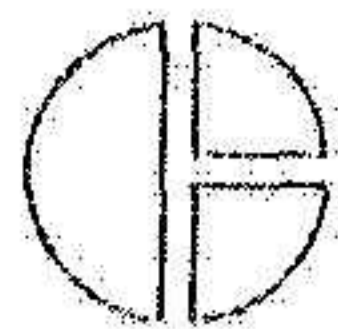
Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats den 18 december 2023



Patrik Löfving
Revisor

Auktoriserad



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 2022.

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 2022-12-31 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.

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.

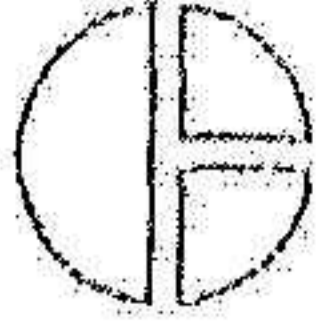
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet 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.

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Villman Produktion AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

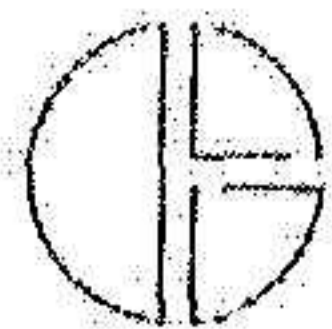
Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

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.

R



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.

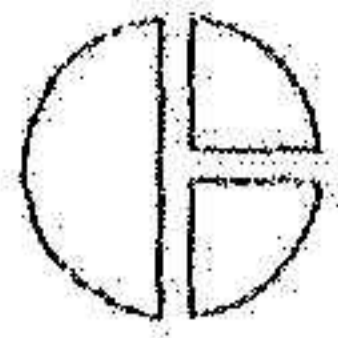
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust 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.

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. Väsentliga brister i bolagets redovisningsrutiner gällande främst hantering av företagskort har lett till kraftiga eftersläpningar i bokföringen. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 §, 29 § st 3 aktiebolagslagen men eftersläpningarna har inte orsakat bolaget någon väsentlig skada.

2



Styrelseledamoten, tillika den Verkställande direktören, har under året genomfört inköp av privat karaktär med bolagets företagskort, inköpen som uppgår till drygt 168 000 kr har återbetalats i november 2023 varför ett förbjudet lån i strid med 21 kap aktiebolagslagen föreligger med 164 210 kr per sista december 2022.

Utifrån vad som beskriv i ovanstående stycke har bolaget under året gjort felaktiga momsavdrag med drygt 33 000 kr. Utöver detta har bolaget även förbisett att på vissa royaltyersättningar redovisa utgående moms med drygt 24 000 kr. Detta föranleder anmärkning

Stockholm den 12 december 2023

Patrik Löfving
Auktoriserad revisor

2023121407132