

Årsredovisning för
Villa Gransholm AB
556925-1845

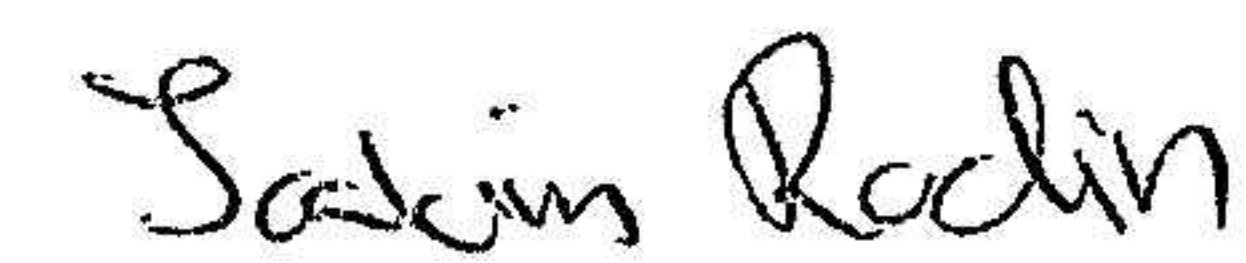
Räkenskapsåret
2022-05-01 - 2023-04-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-8
Underskrifter	9

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Villa Gransholm AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-10-23. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Gemla 2023-10-23



Joakim Rodin

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Villa Gransholm AB, 556925-1845, med säte i Gemla, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver restaurang, hotell och cateringverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Bolagets säte är Gemla, Smålands län.

	<i>Antal aktier</i>	<i>Antal röster</i>
Bolaget ägs av:		
Joakim Rodin	250	250
Fredrik Rodin	250	250

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>	<i>2021-04-30</i>	<i>2020-04-30</i>
Nettoomsättning	12 325 697	10 372 917	5 604 374	9 583 788
Resultat efter finansiella poster	578 336	234 055	-442 194	-6 811
Rörelsemarginal %	6,8	4	-4,5	1,8
Soliditet %	20	15	12	17

Förändringar i eget kapital

<i>Bundet eget kapital</i>	<i>Aktiekapital</i>	<i>Uppskrivnings- fond</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Ingående balans	50 000			1 035 503
<i>Disposition enl årsstämmaprotokoll</i>				
Årets resultat				323 928
Belopp vid årets slut	50 000			1 359 431

Villkorat aktieägartillskott uppgår på balansdagen till 415 000 kr (415 000)

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 359 431, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	1 359 431
Summa	1 359 431

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

202311001203

h

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-05-01- 2023-04-30</i>	<i>2021-05-01- 2022-04-30</i>
Nettoomsättning		12 325 697	10 372 917
Övriga rörelseintäkter		21 954	244 621
		<u>12 347 651</u>	<u>10 617 538</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 757 731	-3 067 934
Övriga externa kostnader	3	-2 229 155	-1 994 608
Personalkostnader	2	-5 292 457	-4 868 547
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-227 030	-266 376
Rörelseresultat		<u>841 278</u>	<u>420 073</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		26	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-262 968	-186 018
Resultat efter finansiella poster		<u>578 336</u>	<u>234 055</u>
Bokslutsdispositioner		-157 236	-
Resultat före skatt		<u>421 100</u>	<u>234 055</u>
Skatt på årets resultat		-97 172	-5 545
Årets resultat		<u>323 928</u>	<u>228 510</u>

202311001204

h

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-04-30</i>	<i>2022-04-30</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	4	5 463 706	5 631 018
Inventarier och bilar	5	121 500	162 318
Pågående nyanläggningar	6	1 358 766	503 145
		<u>6 943 972</u>	<u>6 296 481</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>6 943 972</u>	<u>6 296 481</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		<u>243 557</u>	<u>308 986</u>
		243 557	308 986
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		229 376	326 668
Aktuell skattefordran		-	73 955
Övriga fordringar		10 374	131 005
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>128 337</u>	<u>93 879</u>
		368 087	625 507
<i>Kassa och bank</i>		<u>92 482</u>	<u>449 658</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>704 126</u>	<u>1 384 151</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>7 648 098</u>	<u>7 680 632</u>

202311001205

h

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-04-30	2022-04-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 035 503	806 993
Årets resultat		323 928	228 510
		<u>1 359 431</u>	<u>1 035 503</u>
Summa eget kapital		<u>1 409 431</u>	<u>1 085 503</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	7	157 236	-
		<u>157 236</u>	<u>-</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	9 8	9 809	-
Övriga skulder till kreditinstitut		3 715 914	4 035 579
Övriga skulder		48 024	108 024
		<u>3 773 747</u>	<u>4 143 603</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		359 151	350 526
Leverantörsskulder		729 435	730 733
Skatteskulder		38 760	-
Övriga kortfristiga skulder		326 917	442 403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		853 421	927 864
		<u>2 307 684</u>	<u>2 451 526</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>7 648 098</u>	<u>7 680 632</u>

202311001206

h

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Byggnaderna har delats upp på komponenterna fasad, stomme, yttertak, installationer samt fönster. Följande avskrivningsår har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar. Beräknade restvärden efter nyttjandeperiodens slut uppgår till försumbara belopp och hänsyn har därför inte tagits till dessa.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar

	År
Byggnader	5-65
Inventarier och bilar	5

Leasingavtal

Bolaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt vägda genomsnittspriser. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

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 kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Medelantalet anställda	10	10
Totalt	10	10

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
Löner och andra ersättningar:	3 829 426	3 545 489
Sociala kostnader	1 474 857	1 344 704

Not 3 Operationell leasing - leasetagare

	2022-05-01- 2023-04-30	2021-05-01- 2022-04-30
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	30 925	21 903
Mellan ett och fem år	18 039	-
Senare än fem år	-	-
	48 964	21 903

2023111001208

h

Not 4 Byggnader och mark

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	5 741 033	5 741 033
Vid årets slut	5 741 033	5 741 033
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-959 420	-800 322
-Årets avskrivning	-167 312	-159 098
Vid årets slut	-1 126 732	-959 420
Redovisat värde vid årets slut	4 614 301	4 781 613

Varav mark

Akkumulerade anskaffningsvärden	849 405	849 405
Redovisat värde vid årets slut	849 405	849 405

Not 5 Inventarier och bilar

	2023-04-30	2022-04-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 509 935	1 338 935
-Nyanskaffningar	18 900	171 000
	1 528 835	1 509 935
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 347 617	-1 240 339
-Årets avskrivning	-59 718	-107 278
	-1 407 335	-1 347 617
Redovisat värde vid årets slut	121 500	162 318

Not 6 Pågående nyanläggningar

	2023-04-30	2022-04-30
Vid årets början	503 145	57 887
Omklassificeringar	-	-57 887
Investeringar	855 621	503 145
Redovisat värde vid årets slut	1 358 766	503 145

Not 7 Periodiseringsfonder

	2023-04-30	2022-04-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	157 236	-
	157 236	-

Av periodiseringsfonder utgör 32 391 (0) uppskjuten skatt.

Not 8 Checkräkningskredit

	2023-04-30	2022-04-30
Beviljad kreditlimit	150 000	150 000
Outnyttjad del	-140 191	-150 000
Utnyttjat kreditbelopp	9 809	-

Not 9 Långfristiga skulder

	2023-04-30	2022-04-30
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	329 424	329 424
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	993 503	1 182 529
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	2 733 500	2 853 050
	4 056 427	4 365 003

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2023-04-30	2022-04-30
Fastighetsinteckningar	5 000 000	5 000 000
Företagsinteckningar	300 000	300 000
	5 300 000	5 300 000

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut har endast normala affärshändelser inträffat.

202311001210

h

Underskrifter

Gemla 2023-10-23


Joakim Rodin

Min revisionsberättelse har lämnats den 23/10 2023


Henrik Edfors
Auktoriserad revisor

202311001211

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villa Gransholm AB
Org.nr 556925-1845

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villa Gransholm AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villa Gransholm ABs finansiella ställning per den 2023-04-30 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 Gransholm 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 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 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. 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 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 Villa Gransholm AB för räkenskapsåret 2022-05-01 - 2023-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Villa Gransholm 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 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:

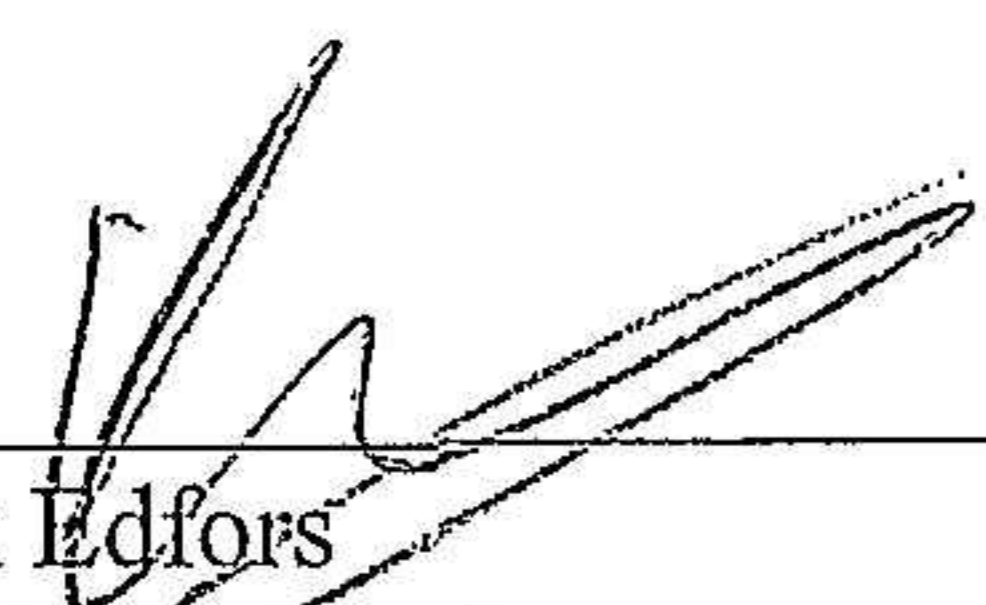
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 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.

Osby den 23 oktober 2023



Henrik Edfors
Auktoriserad revisor