

ÅRSREDOVISNING

FÖR

Villa Björkhagen AB

556454-5795

RÄKENSKAPSÅRET

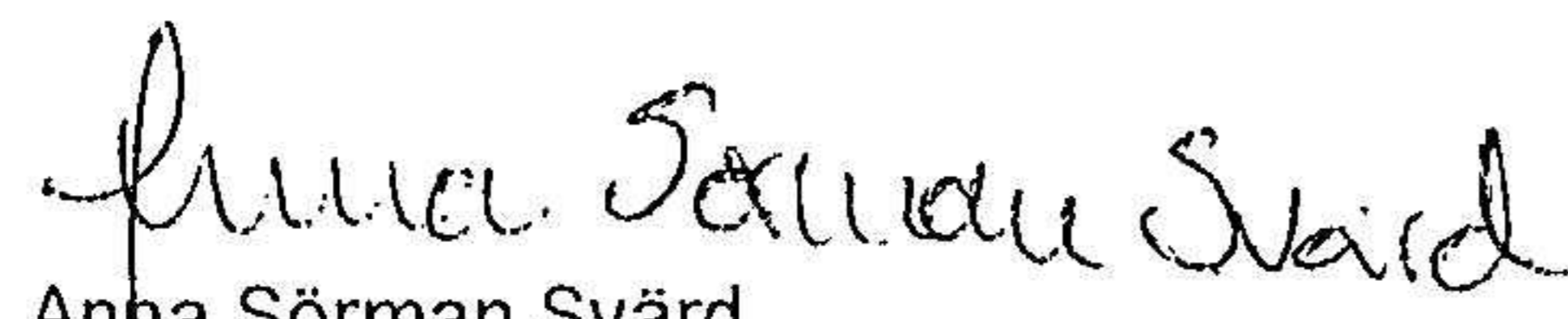
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelsesuppleant i Villa Björkhagen AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 22 april 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Jönköping 2024-04-22


Anna Sörman Svärd
Styrelseledamot

Villa Björkhagen AB

Org. nr 556454-5795

Styrelsen för Villa Björkhagen AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget driver campingrörelse med 22 stugor för uthyrning samt ett antal villavagnar. På campingen finns även en fastighet. I fastigheten driver bolaget en mindre livsmedelsbutik, har lokaler för konferensverksamhet samt ett restaurangkök med matsal jämte 4st rum med hotellrumsstandard.

På grund av covid -19 så har bolaget haft 2 år med lägre omsättning 2020 & 2021. 2022 avtog inverkan och omsättningen ökade till tidigare nivåer igen.

Under 2023 har bolaget renoverat flertalet av stugorna. Renoveringarna planeras fortsätta under 2024 då resterande stugor samt servicehusen ska färdigställas.

Företaget har sitt säte i Jönköping

Flerårsöversikt (Tkr)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsättning	13 453	14 629	8854	7 998
Resultat efter finansiella poster	768	1 745	53	2 676
Soliditet %	53%	69%	77%	53,6%

Förändring av eget kapital

2023-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt
	Aktie kapital	Reserv-fond'	Balanserat resultat	Årets resultat	
Belopp vid årets ingång	500 000	100 000	3 252 172	946 990	4 799 162
Disposition enligt beslut av årets stämna			946 990	-946 990	
Utdelning			-1 500 000		-1 500 000
Årets resultat				231 465	231 465
Vid årets utgång	500 000	100 000	2 699 162	231 465	3 530 627

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):'

Balanserat resultat		2 699 162
Årets resultat		231 465
	Summa	<u>2 930 627</u>
Disponeras så att i ny räkning överföres		2 930 627
	Summa	<u>2 930 627</u>

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

JS AS

Villa Björkhagen AB
Org. nr 556454-5795

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		13 453 496	14 629 259
Övriga rörelseintäkter		1 100 060	84 618
Summa rörelseintäkter		14 553 556	14 713 877
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-2 405 883	-2 864 220
Övriga externa kostnader		-4 411 840	-4 210 941
Personalkostnader	2	-6 550 044	-5 687 569
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-443 457	-209 573
Övriga rörelsekostnader		-	-12
Summa rörelsekostnader		-13 811 225	-12 972 315
Rörelseresultat		742 331	1 741 561
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		54 561	10 208
Räntekostnader och liknande resultatposter		-28 596	-6 536
Summa finansiella poster		25 965	3 673
Resultat efter finansiella poster		768 296	1 745 234
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-110 000	-400 000
Förändring av överavskrivningar		-355 806	-147 139
Summa bokslutsdispositioner		-465 806	-547 139
Resultat före skatt		302 490	1 198 095
Skatter			
Skatt på årets resultat		-71 025	-251 105
Årets resultat		231 465	946 990

fs
us

Villa Björkhagen AB
Org. nr 556454-5795

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	3 596 573	3 345 231
Inventarier, verktyg och installationer	4	2 098 794	710 370
Summa materiella anläggningstillgångar		5 695 367	4 055 601
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	250 000	250 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	6 000	6 000
Andra långfristiga fordringar	7	1 296	1 296
Summa finansiella anläggningstillgångar		257 296	257 296
Summa anläggningstillgångar		5 952 663	4 312 897
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		171 559	124 502
Summa varulager		171 559	124 502
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		92 897	38 926
Övriga fordringar		112 709	152 075
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		548 982	413 661
Summa kortfristiga fordringar		754 588	604 663
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 503 658	3 412 162
Summa kassa och bank		2 503 658	3 412 162
Summa omsättningstillgångar		3 429 806	4 141 327
SUMMA TILLGÅNGAR		9 382 468	8 454 223

285 45

Villa Björkhagen AB
Org. nr 556454-5795

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		500 000	500 000
Reservfond		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		600 000	600 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 699 161	3 252 171
Årets resultat		231 465	946 990
Summa fritt eget kapital		2 930 627	4 199 161
Summa eget kapital		3 530 627	4 799 161
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		1 220 000	1 110 000
Överavskrivningar		602 382	246 576
Summa obeskattade reserver		1 822 382	1 356 576
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	8	2 275 031	584 208
Summa långfristiga skulder		2 275 031	584 208
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		583 608	691 570
Skatteskulder		242 886	227 383
Övriga skulder		351 072	210 237
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		576 862	585 089
Summa kortfristiga skulder		1 754 428	1 714 278
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 382 468	8 454 223

133. 49

Villa Björkhagen AB

Org. nr 556454-5795

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

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod

20-50 år

5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	10	9

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	10 193 511	10 193 511
Inköp	409 285	-
Försäljningar/ uträningar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 602 796	10 193 511
Ingående avskrivningar	-6 848 280	-6 690 337
Försäljningar/ uträningar	-	-
Årets avskrivning	-157 943	-157 943
Vid årets slut	-7 006 223	-6 848 280
Utgående redovisat värde	3 596 573	3 345 231

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 388 011	1 725 448
Inköp	1 673 938	662 563
Försäljningar/ uträningar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 061 949	2 388 011
Ingående avskrivningar	-1 677 641	-1 626 011
Försäljningar/ uträningar	-	-
Årets avskrivning	-285 514	-51 630
Vid årets slut	-1 963 155	-1 677 641
Utgående redovisat värde	2 098 794	710 370

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	250 000	-
Förvärv/Fusion	-	250 000
Vid årets slut	250 000	250 000
Redovisat värde vid årets slut	250 000	250 000

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	Redovisat värde	Redovisat värde
Villa Björkhagen Camping AB, Jönköping (559414-4437)	2 500	100,0	250 000	250 000
			250 000	250 000

k=20240530:2024053103004

Villa Björkhagen AB
Org. nr 556454-5795

Not 6	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	6 000	6 000
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	6 000	6 000
	Utgående redovisat värde	6 000	6 000

Not 7	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	1 296	1 296
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	1 296	1 296
	Utgående redovisat värde	1 296	1 296

Not 8	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	1 903 583	584 208
		1 903 583	584 208

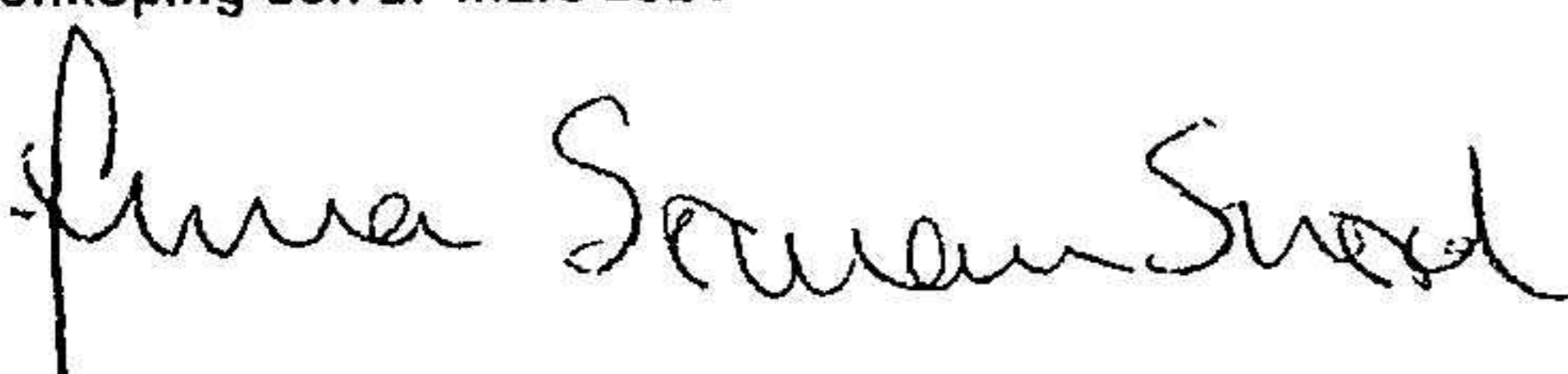
Not 9	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	700 000	700 000
	Fastighetsinteckningar	7 000 000	7 000 000
		7 700 000	7 700 000
	Summa ställda säkerheter	7 700 000	7 700 000

Not 10 Eventualförpliktelser

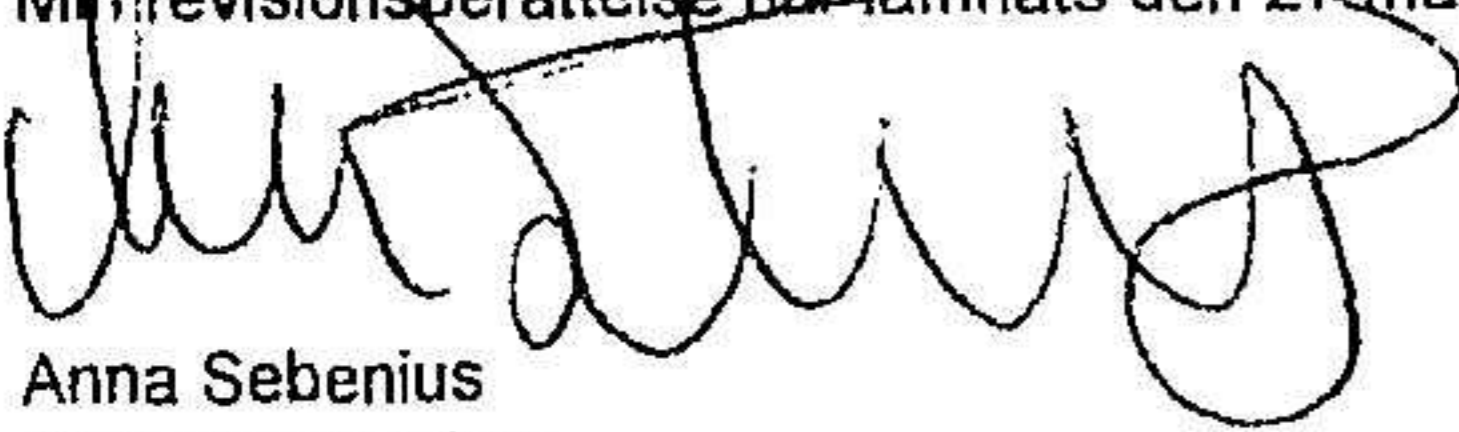
Enligt styrelsens bedömning har bolaget inga eventualförpliktelser.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastläggande.

Jönköping den 27 mars 2024


Anna Sörman Svärd

Min revisionsberättelse har lämnats den 27 mars 2024


Anna Sebenius
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villa Björkhagen AB

Org.nr. 556454 - 5795

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villa Björkhagen AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villa Björkhagen ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Björkhagen 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2023 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 13 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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.

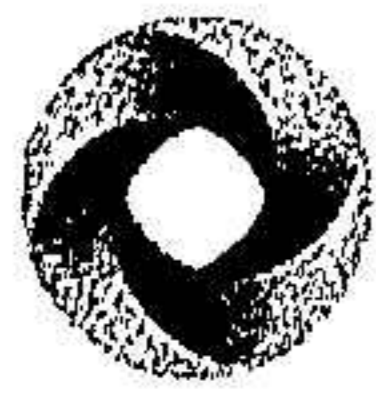
Revisorns ansvar

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. 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 Björkhagen AB för år 2023 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 Björkhagen 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 revisionsmed 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 revisionsmed 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 styrelseris förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Jönköping den 27 mars 2024,

Anna Sebenius
Auktoriserad revisor