

Årsredovisning för
Villa Lunnagård AB
556437-4832

Räkenskapsåret
2022-09-01 - 2023-08-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Villa Lunnagård AB, 556437-4832, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget bedriver sjukhemsverksamhet i egen fastighet. Bolaget är ett helägt dotterbolag till BTH Förvaltning i Skövde AB, org nr 556966-5812.

Företaget har sitt säte i Eksjö.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

De osedvanligt höga intäkterna sedan föregående år har normaliserats detta året därav minskningen av omsättningen.

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kkr 2019/2020
Nettoomsättning	29 911	32 322	28 125	28 999
Resultat efter finansiella poster	1 113	4 335	3 003	4 019
Rörelsemarginal %	4,8	14	11,2	14,4
Balansomslutning	23 906	27 161	23 878	22 837
Soliditet %	42,5	41,8	40	39,8

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelsemarginal

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % -aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	500 000	6 442 087	2 541 867
Balanseras i ny räkning		2 541 868	-2 541 867
Utdelning		-2 000 000	
Årets resultat			838 582
Utgående balans	500 000	6 983 955	838 582

Resultatdisposition

Belopp i kr

Till årsstämmans förfogande står följande medel

Balanserat resultat	6 983 955
Årets resultat	838 582
Medel att disponera	7 822 537

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	7 822 537
Summa	7 822 537



2023120808384

Resultaträkning

Belopp i kr

	Not	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		29 910 563	32 322 438
Övriga rörelseintäkter		826 425	982 754
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		30 736 988	33 305 192
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 573 691	-2 441 923
Övriga externa kostnader		-3 130 820	-3 436 495
Personalkostnader	2	-22 303 208	-21 792 176
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 063 709	-1 104 079
Övriga rörelsekostnader		-230 250	-11 431
Summa rörelsens kostnader		-29 301 678	-28 786 104
Rörelseresultat		1 435 310	4 519 088
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		63 157	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-385 238	-183 637
Summa resultat från finansiella poster		-322 081	-183 637
Resultat efter finansiella poster		1 113 229	4 335 451
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-40 000	-40 000
Förändring av periodiseringsfonder		0	-1 000 000
Förändring av överavskrivningar		15 297	40 809
Summa bokslutsdispositioner	3	-24 703	-999 191
Resultat före skatt		1 088 526	3 336 260
Skatter			
Skatt på årets resultat		-249 944	-794 393
Summa skatter		-249 944	-794 393
Årets resultat		838 582	2 541 867

2023120808385

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-08-31

2022-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	13 521 955	12 385 911
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 254 266	1 059 914
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	395 382	395 382
Summa materiella anläggningstillgångar		15 171 603	13 841 207

Summa anläggningstillgångar

15 171 603 **13 841 207**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 982 565	2 759 607
Fordringar hos koncernföretag		1 971 404	1 977 898
Aktuell skattefordran		143 404	0
Övriga fordringar		5 231	507
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		363 974	712 709
Summa kortfristiga fordringar		4 466 578	5 450 721

Kassa och bank

Kassa och bank		4 267 543	7 869 062
Summa kassa och bank		4 267 543	7 869 062

Summa omsättningstillgångar

8 734 121 **13 319 783**

SUMMA TILLGÅNGAR

23 905 724 **27 160 990**

2023120808386

Balansräkning

Belopp i kr

Not

2023-08-31

2022-08-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500 000

500 000

Summa bundet eget kapital

500 000

500 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

6 983 955

6 442 087

Årets resultat

838 582

2 541 867

Summa fritt eget kapital

7 822 537

8 983 954

Summa eget kapital

8 322 537

9 483 954

Obeskattade reserver

7

Periodiseringsfonder

1 990 000

1 990 000

Akkumulerade överavskrivningar

337 275

352 572

Summa obeskattade reserver

2 327 275

2 342 572

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

1 381 253

1 295 718

Summa avsättningar

1 381 253

1 295 718

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

8

8 460 000

8 830 000

Summa långfristiga skulder

8 460 000

8 830 000

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut

370 000

370 000

Leverantörsskulder

581 558

1 464 137

Aktuella skatteskulder

407 543

895 055

Övriga skulder

720 816

819 544

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 334 742

1 660 010

Summa kortfristiga skulder

3 414 659

5 208 746

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

23 905 724

27 160 990

2023120808387



Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Intäkter

Försäljning av varor

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

Ersättningar till anställda

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Skatter

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Leasing

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande nyttjandeperioder används:

Stomme och grund 120 år
Fasader 40 år
Hiss, ventilation, värmeanläggning 25 år
Badrum 25 år
Tvättstuga och kök 20 år
Fönster 15 år
Tak 33 år

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Not 2 Personal

Medelantalet anställda

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
Medelantalet anställda	43	41

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2022-09-01- 2023-08-31	2021-09-01- 2022-08-31
<i>Specifikation av koncernbidrag</i>		
Lämnade koncernbidrag	-40 000	-40 000
Summa	-40 000	-40 000
<i>Förändring av periodiseringsfonder</i>		
Avsättning till periodiseringsfonder	0	-1 000 000
Summa	0	-1 000 000
Förändring av överavskrivningar	15 297	40 809
Övriga bokslutsdispositioner	0	0
Summa	0	0
Summa bokslutsdispositioner	-24 703	-999 191

Not 4 Byggnader och mark

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	22 861 997	22 521 679
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	1 793 120	389 902
Försäljningar/utrangeringar		-49 584
Utgående anskaffningsvärden	24 655 117	22 861 997
Ingående avskrivningar	-10 476 086	-9 906 197
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar		38 153
Årets avskrivningar	-657 076	-608 042
Utgående avskrivningar	-11 133 162	-10 476 086
Redovisat värde	13 521 955	12 385 911

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	4 307 741	4 160 620
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	941 182	147 121
Försäljningar/utrangeringar	-929 791	
Utgående anskaffningsvärden	4 319 132	4 307 741
Ingående avskrivningar	-3 247 827	-2 751 790
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Försäljningar/utrangeringar	589 594	
Årets avskrivningar	-406 633	-496 037
Utgående avskrivningar	-3 064 866	-3 247 827
Redovisat värde	1 254 266	1 059 914

Not 6 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	395 382	283 944
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Nedlagda utgifter		111 438
Utgående anskaffningsvärden	395 382	395 382
Redovisat värde	395 382	395 382

Not 7 Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

Periodiseringsfond år	2023-08-31	2022-08-31
Periodiseringsfonder 2021	617 000	617 000
Periodiseringsfonder 2022	1 000 000	1 000 000
Periodiseringsfonder 2019	216 000	216 000
Periodiseringsfonder 2020	157 000	157 000
Summa	1 990 000	1 990 000

2023120808390

	2023-08-31	2022-08-31
Akkumulerade överavskrivningar	337 275	352 572

Summa obeskattade reserver **2 327 275** **2 342 572**

Not 8 Långfristiga skulder

<i>Skulder som förfaller senare än 5 år från balansdagen</i>	2023-08-31	2022-08-31
.	6 980 000	7 350 000

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-08-31	2022-08-31
Beviljat belopp	2 000 000	2 000 000

Not 10 Ställda säkerheter

Ställda säkerheter för företagets egen räkning

För egna skulder och avsättningar

<i>Typ av skuld eller avsättning</i>	<i>Typ av säkerhet</i>	2023-08-31	2022-08-31
Övriga avsättningar	Företagsinteckningar	2 000 000	2 000 000

Övriga ställda säkerheter

<i>Typ av säkerhet</i>	2023-08-31	2022-08-31
Fastighetsinteckningar	10 000 000	10 000 000

2023120808391

3

Underskrifter

Eksjö



2023-12-01

Johan Åsbrink

Datum

Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-12-01

ba.ks & co aktiebolag



Maria Bredhammar

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2023120808392

2023120808393

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-02.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.



Johan Åsbrink
Verkställande direktör
2023-12-02

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villa Lunnagård AB, org.nr 556437-4832

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Villa Lunnagård AB för räkenskapsår 2022-09-01 – 2023-08-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villa Lunnagård ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 Villa Lunnagård 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 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Villa Lunnagård AB för räkenskapsår 2022-09-01 – 2023-08-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Villa Lunnagård AB enligt god revisors sed 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 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. Den 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

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 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.

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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Eksjö den 1 december 2023

ba.ks & co aktiebolag

Maria Bredhammar

Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

MA