

Årsredovisning

för

Villastaden Entreprenad AB

556824-8289

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-03-19.

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:

Avraham Yom-Tov, Styrelseledamot
2024-03-19

Styrelsen för Villastaden Entreprenad AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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

Villastaden utför entreprenadarbeten såsom underhåll, renhållning, schaktning, snöröjning mm. Företaget har sitt säte i Stockholm.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 11 501 | 8 310 | 6 338 | 4 813 |
| Resultat efter finansiella poster | 365 | 283 | 66 | 553 |
| Soliditet (%) | 20 | 21 | 32 | 36 |

Omsättningsökningen beror på nya kunder som knutits till företaget samt en ny maskin anskaffades i slutet av 2022 och även den har bidragit till ökningen.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 640 867 | 174 174 | 865 041 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Utdelning | | -500 000 | | -500 000 |
| Balanseras i ny räkning | | 174 174 | -174 174 | 0 |
| Årets resultat | | | 239 347 | 239 347 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 315 041 | 239 347 | 604 388 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|--|----------------|
| balanserad vinst | 315 040 |
| årets vinst | 239 347 |
| | 554 387 |
| disponeras så att | |
| till aktieägare utdelas (500 kronor per aktie) | 250 000 |
| i ny räkning överföres | 304 387 |
| | 554 387 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| | 1 | | |
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 11 501 076 | 8 310 170 |
| Övriga rörelseintäkter | | 55 048 | 89 644 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 11 556 124 | 8 399 814 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -2 587 362 | -977 577 |
| Övriga externa kostnader | | -2 417 783 | -1 748 480 |
| Personalkostnader | 2 | -5 397 258 | -4 550 209 |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -682 423 | -824 256 |
| Summa rörelsekostnader | | -11 084 826 | -8 100 522 |
| Rörelseresultat | | 471 298 | 299 292 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 316 | 22 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -106 374 | -32 806 |
| Summa finansiella poster | | -106 058 | -32 784 |
| Resultat efter finansiella poster | | 365 240 | 266 508 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -52 706 | -55 000 |
| Förändring av överavskrivningar | | -8 576 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -61 282 | -55 000 |
| Resultat före skatt | | 303 958 | 211 508 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -64 611 | -37 334 |
| Årets resultat | | 239 347 | 174 174 |

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Byggnader och mark | 3 | 147 832 | 156 665 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 1 518 496 | 2 532 851 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 1 666 328 | 2 689 516 |

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 5 | 60 000 | 60 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 60 000 | 60 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 1 726 328 | 2 749 516 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Kundfordringar | | 1 560 297 | 1 301 507 |
| Övriga fordringar | | 0 | 123 876 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 345 252 | 271 110 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 1 905 549 | 1 696 493 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kassa och bank | | 639 372 | 683 183 |
| Summa kassa och bank | | 639 372 | 683 183 |
| Summa omsättningstillgångar | | 2 544 921 | 2 379 676 |

SUMMA TILLGÅNGAR

4 271 249

5 129 192

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| | 1 | | |
| 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 | | 315 040 | 640 866 |
| Årets resultat | | 239 347 | 174 174 |
| Summa fritt eget kapital | | 554 387 | 815 040 |
| Summa eget kapital | | 604 387 | 865 040 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 279 000 | 226 294 |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 23 375 | 14 799 |
| Summa obeskattade reserver | | 302 375 | 241 093 |
| Långfristiga skulder | | | |
| | 6 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 867 110 | 1 881 085 |
| Övriga skulder | | 262 184 | 171 616 |
| Summa långfristiga skulder | | 1 129 294 | 2 052 701 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| | 6 | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 331 829 | 431 556 |
| Leverantörsskulder | | 363 260 | 185 365 |
| Skatteskulder | | 34 942 | 1 245 |
| Övriga skulder | | 449 253 | 295 199 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 055 909 | 1 056 993 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 235 193 | 1 970 358 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 4 271 249 | 5 129 192 |

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:

| | |
|--|-------|
| Byggnader | 25 år |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 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 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Tillgångar med äganderättsförbehåll | 1 199 400 | 2 380 800 |
| | 1 199 400 | 2 380 800 |

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 8 | 7 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 220 822 | 220 822 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 220 822 | 220 822 |
| Ingående avskrivningar | -64 157 | -55 324 |
| Årets avskrivningar | -8 833 | -8 833 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -72 990 | -64 157 |
| Utgående redovisat värde | 147 832 | 156 665 |

Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 4 299 204 | 1 960 244 |
| Inköp | 66 835 | 2 416 905 |
| Försäljningar/utrangeringar | -509 500 | -77 945 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 856 539 | 4 299 204 |
| Ingående avskrivningar | -1 766 353 | -1 028 875 |
| Försäljning/utrangering | 101 900 | 77 945 |
| Årets avskrivningar | -673 590 | -815 423 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -2 338 043 | -1 766 353 |
| Utgående redovisat värde | 1 518 496 | 2 532 851 |

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 60 000 | |
| Inköp | | 60 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 60 000 | 60 000 |
| Utgående redovisat värde | 60 000 | 60 000 |

Not 6 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 1 198 939 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Långfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | -867 110 | -1 881 085 |
| | -867 110 | -1 881 085 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | -331 829 | -431 556 |
| | -331 829 | -431 556 |

Stockholm 2024-02-16

Avraham Yom-Tov
Avraham Yom-Tov

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-03-19

Maria Kraft
Maria Kraft
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Villastaden Entreprenad AB

Org.nr 556824-8289

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Villastaden Entreprenad AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Villastaden Entreprenad 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 Villastaden Entreprenad 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 lämpligt, 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 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 Villastaden Entreprenad AB för räkenskapsåret 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 Villastaden Entreprenad 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Huddinge 2024-03-19

Maria Kraft
Maria Kraft
Godkänd revisor