

Årsredovisning
för
S2H Förskolor AB
556692-5334

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

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-26. 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:

Susan Hellström Härjeborn, Styrelseledamot
2024-03-05

Styrelsen för S2H Förskolor AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-09-01 - 2023-08-31.

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

Bolaget bedriver tre stycken förskolor i Danderyd samt en förskola i Solna. Företaget har sitt säte i Danderyd.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Under 2022-2023 har S2H Förskolor haft tillsyn på sina förskolor. Det har varit många synpunkter från myndigheten så året har varit oroligt för både ledning och pedagoger men även för barn och vårdnadshavare. Tillsynen har resulterat i att två av S2H's förskolor har stängt sin verksamhet. Den första förskolan stängdes 2023-07-01 och den andra 2024-01-08. Men trots att kommunen valt att stänga verksamheterna så kvarstår hyran för dessa förskolor där kommunen även är hyresvärd.

Ärendena är överklagade hos Förvaltningsrätten i Stockholm. Föreläggande med vite har också figurerat i år men det har kommunen dragit tillbaka.

Efter förhandling i Förvaltningsrätten i Stockholm så har rätten tagit beslut om att upphäva beslutet om stängning av båda förskolorna.

Under året har pedagoger slutat sina anställningar men inte lika många nyanställningar har skett.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	16 662	16 988	15 620	17 558
Resultat efter finansiella poster	-542	1 118	-1 228	-73
Soliditet (%)	45,4	54,3	46,1	55,9

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	2 209 583	838 467	3 148 050
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		838 467	-838 467	0
Årets resultat			-370 028	-370 028
Belopp vid årets utgång	100 000	3 048 050	-370 028	2 778 022

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 048 049
årets förlust	-370 028
	2 678 021
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 678 021
	2 678 021

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

Resultaträkning	Not	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 661 594	16 988 129
Övriga rörelseintäkter	2	1 115 256	2 113 567
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		17 776 850	19 101 696
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 670 241	-1 657 612
Övriga externa kostnader		-4 293 239	-3 932 704
Personalkostnader	3	-12 330 387	-12 368 860
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 976	-23 976
Summa rörelsekostnader		-18 317 843	-17 983 152
Rörelseresultat		-540 993	1 118 544
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 086	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 463	-187
Summa finansiella poster		-1 377	-187
Resultat efter finansiella poster		-542 370	1 118 357
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		172 342	-172 342
Summa bokslutsdispositioner		172 342	-172 342
Resultat före skatt		-370 028	946 015
Skatter			
Skatt på årets resultat		0	-107 548
Årets resultat		-370 028	838 467

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	47 952	71 928
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		47 952	71 928
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	720 578	650 578
Andra långfristiga fordringar	7	1 649 795	1 385 045
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 370 373	2 035 623
Summa anläggningstillgångar		2 418 325	2 107 551
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		154 025	254 003
Övriga fordringar		23 154	28 784
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		145 297	142 546
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		314 174	261 482
Summa kortfristiga fordringar		636 650	686 815
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		3 068 226	3 259 097
Summa kassa och bank		3 068 226	3 259 097
Summa omsättningstillgångar		3 704 876	3 945 912
SUMMA TILLGÅNGAR		6 123 201	6 053 463

Balansräkning	Not	2023-08-31	2022-08-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		3 048 049	2 209 582
Årets resultat		-370 028	838 467
Summa fritt eget kapital		2 678 021	3 048 049
Summa eget kapital		2 778 021	3 148 049
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		0	172 342
Summa obeskattade reserver		0	172 342
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	8	1 564 440	1 384 432
Summa avsättningar		1 564 440	1 384 432
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		487 352	198 705
Skatteskulder		97 217	67 123
Övriga skulder		583 326	607 801
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		612 845	475 011
Summa kortfristiga skulder		1 780 740	1 348 640
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 123 201	6 053 463

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 (K2).

Tjänsteuppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt nedan:
Skolpeng/förskoleverksamheten intäktsförs enligt kontantmetoden
Cateringverksamheten intäktsförs enligt fakturametoden.

Avskrivning

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 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 2 Övriga rörelseintäkter

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Lönebidrag	850 802	1 784 215
Offentliga stöd	4 735	0
Sjuklöneersättning	2	75 912
Hysesintäkter	208 392	0
Intäkter städtjänster	6 405	0
Vinst vid avyttring av maskiner och inventarier	33 176	253 440
Försäkringsersättningar	11 744	0
	1 115 256	2 113 567

Not 3 Medelantalet anställda

	2022-09-01 -2023-08-31	2021-09-01 -2022-08-31
Medelantalet anställda	37	34

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	119 880	119 880
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	119 880	119 880
Ingående avskrivningar	-47 952	-23 976
Årets avskrivningar	-23 976	-23 976
Utgående ackumulerade avskrivningar	-71 928	-47 952
Utgående redovisat värde	47 952	71 928

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	85 250	85 250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	85 250	85 250
Ingående avskrivningar	-85 250	-85 250
Utgående ackumulerade avskrivningar	-85 250	-85 250
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	650 578	620 578
Inköp	70 000	30 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	720 578	650 578
Utgående redovisat värde	720 578	650 578

Not 7 Andra långfristiga fordringar

	2023-08-31	2022-08-31
Ingående anskaffningsvärden	1 385 045	1 205 045
Tillkommande fordringar	264 750	180 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 649 795	1 385 045
Utgående redovisat värde	1 649 795	1 385 045

Not 8 Övriga avsättningar

	2023-08-31	2022-08-31
Pensionsförpliktelser	1 564 440	1 384 432
	1 564 440	1 384 432

Danderyd 2024-01-25

Susan Hellström Härjeborn
Susan Hellström Härjeborn

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-02-26

Claudio Henriksson
Claudio Henriksson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i S2H Förskolor AB, org.nr 556692-5334

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för S2H Förskolor AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av S2H Förskolor ABs finansiella ställning per den 31 augusti 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 S2H Förskolor 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 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 S2H Förskolor AB för räkenskapsåret 2022-09-01 -- 2023-08-31 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till S2H Förskolor AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Stockholm 2024-02-26

Claudio Henriksson
Claudio Henriksson
Auktoriserad revisor