

Årsredovisning
för
S2H Förskolor AB
556692-5334

Räkenskapsåret
2021-09-01 – 2022-08-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-19. 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:

Susan Hellström Härjeborn, Styrelseledamot
2023-01-12

Styrelsen för S2H Förskolor AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-09-01 – 2022-08-31.

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 räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har bolaget sett över personalkostnaderna då det inte varit lika stort intag av nya barn i verksamheten. Detta innebär att årets resultat påverkades positivt.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	16 988	15 620	17 558	21 690
Resultat efter finansiella poster	1 118	-1 228	-73	1 776
Soliditet (%)	54,3	46,1	55,9	59,0

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	3 038 218	-828 635	2 309 583
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Balanseras i ny räkning		-828 635	828 635	0
Årets resultat			838 467	838 467
Belopp vid årets utgång	100 000	2 209 583	838 467	3 148 050

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 209 582
årets vinst	838 467
	3 048 049
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 048 049
	3 048 049

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

Resultaträkning	Not	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 988 129	15 620 047
Övriga rörelseintäkter	2	2 113 567	2 727 248
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		19 101 696	18 347 295
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 657 612	-1 716 331
Övriga externa kostnader		-3 932 704	-3 997 467
Personalkostnader	3	-12 368 860	-13 837 435
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 976	-23 976
Summa rörelsekostnader		-17 983 152	-19 575 209
Rörelseresultat		1 118 544	-1 227 914
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-187	-186
Summa finansiella poster		-187	-186
Resultat efter finansiella poster		1 118 357	-1 228 100
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-172 342	400 000
Summa bokslutsdispositioner		-172 342	400 000
Resultat före skatt		946 015	-828 100
Skatter			
Skatt på årets resultat		-107 548	-535
Årets resultat		838 467	-828 635

Balansräkning

Not

2022-08-31

2021-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	4	71 928	95 904
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		71 928	95 904

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	6	650 578	620 578
Andra långfristiga fordringar		1 385 045	1 205 045
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 035 623	1 825 623
Summa anläggningstillgångar		2 107 551	1 921 527

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		254 003	300 748
Övriga fordringar		28 784	131 392
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		81 467	119 473
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		322 561	513 154
Summa kortfristiga fordringar		686 815	1 064 767

Kassa och bank

Kassa och bank		3 259 097	2 019 235
Summa kassa och bank		3 259 097	2 019 235
Summa omsättningstillgångar		3 945 912	3 084 002

SUMMA TILLGÅNGAR

6 053 463

5 005 529

Balansräkning	Not	2022-08-31	2021-08-31
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		2 209 582	3 038 217
Årets resultat		838 467	-828 635
Summa fritt eget kapital		3 048 049	2 209 582
Summa eget kapital		3 148 049	2 309 582
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		172 342	0
Summa obeskattade reserver		172 342	0
Avsättningar			
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	7	1 384 432	1 204 424
Summa avsättningar		1 384 432	1 204 424
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		198 705	224 293
Skatteskulder		67 123	0
Övriga skulder		607 801	767 840
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		475 011	499 390
Summa kortfristiga skulder		1 348 640	1 491 523
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 053 463	5 005 529

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).

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

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

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Lönebidrag	1 784 215	2 137 343
Statsbidrag	0	198 330
Sjuklöneersättning	75 912	391 575
	1 860 127	2 727 248

Not 3 Medelantalet anställda

	2021-09-01 -2022-08-31	2020-09-01 -2021-08-31
Medelantalet anställda	34	40,5

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	119 880	0
Inköp	0	119 880
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	119 880	119 880
Ingående avskrivningar	-23 976	0
Årets avskrivningar	-23 976	-23 976
Utgående ackumulerade avskrivningar	-47 952	-23 976
Utgående redovisat värde	71 928	95 904

Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	85 250	85 250
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	85 250	85 250
Ingående avskrivningar	-85 250	-85 250
Årets avskrivningar		0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-85 250	-85 250
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-08-31	2021-08-31
Ingående anskaffningsvärden	620 578	500 578
Inköp	30 000	120 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	650 578	620 578
Utgående redovisat värde	650 578	620 578

Not 7 Övriga avsättningar

	2022-08-31	2021-08-31
Pensionsförpliktelser	1 384 432	1 204 424
	1 384 432	1 204 424

Danderyd 2022-12-19

Susan Hellström Härjeborn
Susan Hellström Härjeborn

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2022-12-19

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 2021-09-01 -- 2022-08-31.

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 2022 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

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 som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt sköntisk inställning under hela revisionen. Dessutom: Som del av en revision enligt ISA används tillgängliga bevisning som förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

- 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 2021-09-01 -- 2022-08-31 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 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.

Stockholm 2022-12-19

Claudio Henriksson
Claudio Henriksson
Auktoriserad revisor