

Årsredovisning

Lilla Jag Västra Hamnen AB

556765-3893

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-20. 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:

Carolina Kaya

2024-06-20

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva förskola för barn 1-5 år med inriktning på musik, rörelse, miljö och utevistelse. Företaget har sitt säte i Ystad.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	7 762	5 108	4 915	4 695
Resultat efter finansiella poster	602	-381	381	370
Soliditet %	47	58	72	55

Nettoomsättningen har ökat med 48% då det varit ett bra verksamhetsår.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	1 181 718	-381 245
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		-381 245	381 245
- Årets resultat			409 589
- Belopp vid årets utgång	100 000	800 474	409 589

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	800 474
Årets resultat	409 589
Summa	1 210 063

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 210 063
Summa	1 210 063

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	7 761 865	5 108 250
Övriga rörelseintäkter	707 519	282 037
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	8 469 384	5 390 287
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-3 057 120	-2 139 156
Personalkostnader	-4 771 962	-3 560 948
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-38 646	-70 784
Summa rörelsekostnader	-7 867 728	-5 770 888
Rörelseresultat	601 656	-380 601
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 864	42
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 547	-686
Summa finansiella poster	317	-644
Resultat efter finansiella poster	601 973	-381 245
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	-173 904	0
Summa bokslutsdispositioner	-173 904	0
Resultat före skatt	428 069	-381 245
Skatter		
Skatt på årets resultat	-18 480	0
Årets resultat	409 589	-381 245

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	78 904	106 956
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	214 571	57 665
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		293 475	164 621
Summa anläggningstillgångar		293 475	164 621
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		83 013	66 002
Fordringar hos koncernföretag		1 084 738	853 642
Övriga fordringar		212 100	228 972
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		426 620	151 300
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 806 471	1 299 916
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		677 969	98 523
<i>Summa kassa och bank</i>		677 969	98 523
Summa omsättningstillgångar		2 484 440	1 398 439
SUMMA TILLGÅNGAR		2 777 915	1 563 060

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	800 474	1 181 718
Årets resultat	409 589	-381 245
<i>Summa fritt eget kapital</i>	1 210 063	800 473
Summa eget kapital	1 310 063	900 473
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	153 976	120 541
Skulder till koncernföretag	159 240	109 240
Skatteskulder	65 171	30 738
Övriga skulder	149 990	103 198
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	939 475	298 870
Summa kortfristiga skulder	1 467 852	662 587
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	2 777 915	1 563 060

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	10

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda 2023-12-31 2022-12-31

Medelantalet anställda	10	7
------------------------	----	---

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2023-12-31 2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	537 775	451 875
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	85 900
Utgående anskaffningsvärden	537 775	537 775
Ingående avskrivningar	-430 819	-417 274
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-28 052	-13 545
Utgående avskrivningar	-458 871	-430 819
Redovisat värde	78 904	106 956

Not 4	Förbättringsutgifter på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	64 071	1 525 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Inköp	167 500	64 071
	Försäljningar/utrangeringar	-	-1 525 000
	Utgående anskaffningsvärden	231 571	64 071
	Ingående avskrivningar	-6 406	-1 474 167
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Försäljningar/utrangeringar	-	1 525 000
	Årets avskrivningar	-10 594	-57 239
	Utgående avskrivningar	-17 000	-6 406
	Redovisat värde	214 571	57 665

Not 5 **Uppllysning om moderföretag**

Bolaget är helägt dotterbolag till Gruppen Lilla Jag AB, Org. nr 556988-5097, säte Malmö.

UNDERSKRIFTER

Malmö

Carolina Kaya
Carolina Kaya
2024-06-20

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-06-20

Håkan Ekstrand
Håkan Ekstrand
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilla Jag Västra Hamnen AB

Org.nr 556765-3893

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lilla Jag Västra Hamnen AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilla Jag Västra Hamnen ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Lilla Jag Västra Hamnen 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 revisions sed 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 Lilla Jag Västra Hamnen 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 Lilla Jag Västra Hamnen 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ystad 2024-06-20

Håkan Ekstrand

Håkan Ekstrand
Auktoriserad revisor