

Årsredovisning

Monas Simskola Aktiebolag

556839-9876

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	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-02. 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:
Mohini Smaranda Bhat
2024-04-09

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Aktiebolaget skall bedriva simundervisning och barnpassning samt därmed förenlig verksamhet. Företaget har sitt säte i Lidingö.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Monas simskola AB har gjort en nedskrivning av andelarna med 1 500 000 samt lämnat aktieägartillskott till dotterbolaget Duva Pool & Motion AB.

FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	9 364	10 644	8 737	7 643	6 452
Resultat efter finansiella poster	-1 483	1 622	167	1 336	369
Soliditet %	24	41	33	53	34

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
- Belopp vid årets ingång	50 000	1 869 425	467 650	2 387 075
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
- Återbetalning av aktieägartillskott		-100 000		-100 000
- Balanseras i ny räkning		467 650	-467 650	0
- Årets resultat			-1 495 191	-1 495 191
- Belopp vid årets utgång	50 000	2 237 075	-1 495 191	791 884

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	2 237 075
Årets resultat	-1 495 191
<i>Summa</i>	<i>741 884</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	741 884
<i>Summa</i>	<i>741 884</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	9 364 381	10 643 889
Övriga rörelseintäkter	0	28 240
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	9 364 381	10 672 129
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-3 558 871	-3 214 734
Övriga externa kostnader	-1 459 329	-1 507 941
Personalkostnader	2 -4 237 310	-4 193 566
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-46 667	-64 000
Övriga rörelsekostnader	0	-37
Summa rörelsekostnader	-9 302 177	-8 980 278
Rörelseresultat	62 204	1 691 851
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	30 223	2 633
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-1 500 000	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-75 565	-72 085
Summa finansiella poster	-1 545 342	-69 452
Resultat efter finansiella poster	-1 483 138	1 622 399
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	0	-810 000
Förändring av periodiseringsfonder	0	-213 071
Summa bokslutsdispositioner	0	-1 023 071
Resultat före skatt	-1 483 138	599 328
Skatter		
Skatt på årets resultat	-12 053	-131 678
Årets resultat	-1 495 191	467 650

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	10 000	14 667
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	28 998	70 998
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		38 998	85 665
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	5	2 723 224	3 425 000
Andra långfristiga fordringar		114 334	77 076
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 837 558	3 502 076
Summa anläggningstillgångar		2 876 556	3 587 741
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		23 280	13 580
<i>Summa varulager m.m.</i>		23 280	13 580
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 900	0
Övriga fordringar		389 459	116 986
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		503 782	214 966
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		896 141	331 952
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 540 286	3 084 379
<i>Summa kassa och bank</i>		1 540 286	3 084 379
Summa omsättningstillgångar		2 459 707	3 429 911
SUMMA TILLGÅNGAR		5 336 263	7 017 652

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	2 237 075	1 869 425
Årets resultat	-1 495 191	467 650
<i>Summa fritt eget kapital</i>	741 884	2 337 075
Summa eget kapital	791 884	2 387 075
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	626 987	626 987
Summa obeskattade reserver	626 987	626 987
Långfristiga skulder		
Övriga skulder	6 447 216	930 552
Summa långfristiga skulder	447 216	930 552
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	774 026	106 342
Övriga skulder	340 474	385 238
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 2 355 676	2 581 458
Summa kortfristiga skulder	3 470 176	3 073 038
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 336 263	7 017 652

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

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

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

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

Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31

2022-12-31

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

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	110 000	110 000
Utgående anskaffningsvärden	110 000	110 000
Ingående avskrivningar	-95 333	-73 333
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-4 667	-22 000
Utgående avskrivningar	-100 000	-95 333
Redovisat värde	10 000	14 667

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden	210 000	210 000
Utgående anskaffningsvärden	210 000	210 000
Ingående avskrivningar	-139 002	-97 002
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-42 000	-42 000
Utgående avskrivningar	-181 002	-139 002
Redovisat värde	28 998	70 998

Not 5	Andelar i koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	3 425 000	3 425 000
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Lämnade aktieägartillskott	798 224	-
	Utgående anskaffningsvärden	4 223 224	3 425 000
	<i>Förändringar av nedskrivningar</i>		
	Årets nedskrivningar	-1 500 000	-
	Utgående nedskrivningar	-1 500 000	-
	Redovisat värde	2 723 224	3 425 000
Not 6 poster	Tillgångar, avsättningar och skulder som avser flera	2023-12-31	2022-12-31

Företagets banklån som uppgår till (447 216) kr har delats upp på följande poster i balansräkningen.

Långfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 75 000 447 216

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut 372 216 483 336

Not 7	Förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
	Förutbetalda intäkter	-2 212 187	-2 412 452
	Summa	-2 212 187	-2 412 452
Not 8	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Företagsinteckningar	600 000	600 000
	Summa ställda säkerheter	600 000	600 000

UNDERSKRIFTER

Lidingö

Mohini Smaranda Bhat

Mohini Smaranda Bhat

2024-04-02

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-04-02

Goran Bahmani Komasi

Goran Bahmani Komasi

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Monas Simskola Aktiebolag, org.nr 556839-9876

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Monas Simskola Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Monas Simskola Aktiebolags 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 Monas Simskola Aktiebolag 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 29 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Tidigare revisor har inte upprättat anmälan om sitt förtida utträde enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen eller underrättelse enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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 Monas Simskola Aktiebolag för år 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Monas Simskola Aktiebolag enligt god revisors sed 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 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.

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
2024-04-02

Goran Bahmani Komasi
Goran Bahmani Komasi
Auktoriserad revisor