

# ÅRSREDOVISNING

## för

# Montessoriskolan i Skene AB

Org.nr. 556593-3503

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01--2023-06-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	3
-balansräkning	4
-noter	6
-underskrifter	8

### FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-22.

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  
Susanne Johansson, Styrelseledamot  
2024-01-10

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förskola och grundskola enligt montessoripedagogiken med inriktning mot den nationella läroplanens och skolans mål.

Bolaget är medlem i Svenska Montessoriförbundet samt Friskolornas Riksförbud och är godkända av kommun och skolverket att bedriva för- och grundskola för barn i åldrarna 2,5 - 15 år.

Företagets säte är Mark i Västra Götaland

#### Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020
Nettoomsättning	16 080 372	15 343 750	13 365 672	11 696 231
Resultat efter finansiella poster	1 085 205	3 745 319	2 750 763	825 288
Soliditet (%)	71,54	68,34	76,37	29,64

Definitioner av nyckeltal, se noter

#### Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	120 000	28 689	3 545 661
Årets resultat			804 945
Belopp vid årets utgång	<u>120 000</u>	<u>28 689</u>	<u>4 350 606</u>

#### Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 345 661
Årets resultat	<u>804 945</u>
	<b>2 150 606</b>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>2 150 606</u>
	<b>2 150 606</b>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

<b>RESULTATRÄKNING</b>	Not	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		16 080 372	15 343 750
Övriga rörelseintäkter		105 856	858 298
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<u>16 186 228</u>	<u>16 202 048</u>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-1 106 833	-943 682
Övriga externa kostnader		-5 106 617	-4 049 990
Personalkostnader	2	-8 675 418	-7 335 387
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-223 962</u>	<u>-134 944</u>
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<u>-15 112 830</u>	<u>-12 464 003</u>
<b>Rörelseresultat</b>		1 073 398	3 738 045
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		14 623	8 862
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-2 816</u>	<u>-1 588</u>
<b>Summa finansiella poster</b>		11 807	7 274
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		1 085 205	3 745 319
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-950 000
Förändring av överavskrivningar		-43 816	-14 765
Övriga bokslutsdispositioner		<u>0</u>	<u>-15 700</u>
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		-43 816	-980 465
<b>Resultat före skatt</b>		1 041 389	2 764 854
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-236 444	-588 130
<b>Årets resultat</b>		<u>804 945</u>	<u>2 176 724</u>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	654 596	374 546
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	683 940	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>0</u>	<u>186 000</u>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 338 536</b>	<b>560 546</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Fordringar hos koncernföretag	6	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 338 536</b>	<b>560 546</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Fordringar hos koncernföretag		44 619	1 898 361
Övriga fordringar		183 737	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>92 423</u>	<u>215 006</u>
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>320 779</b>	<b>2 113 367</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>2 734 817</u>	<u>3 916 394</u>
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>2 734 817</b>	<b>3 916 394</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 055 596</b>	<b>6 029 761</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 394 132</b>	<b>6 590 307</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		120 000	120 000
Reservfond		28 689	28 689
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<u>148 689</u>	<u>148 689</u>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		1 345 661	1 368 937
Årets resultat		804 945	2 176 724
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<u>2 150 606</u>	<u>3 545 661</u>
<b>Summa eget kapital</b>		2 299 295	3 694 350
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		950 000	950 000
Akkumulerade överavskrivningar		113 775	69 959
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<u>1 063 775</u>	<u>1 019 959</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		203 028	114 683
Skatteskulder		0	620 706
Övriga skulder		346 951	249 637
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		481 083	890 972
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>1 031 062</u>	<u>1 875 998</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 394 132</b>	<b>6 590 307</b>

**NOTER****Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

*Materiella anläggningstillgångar*

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20

**Noter till resultaträkningen**

Not 2	Medelantal anställda	2022/2023	2021/2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	15,00	15,00

**Noter till balansräkningen**

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-06-30	2022-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	811 803	1 639 503
	Inköp	468 015	228 384
	Försäljningar/utrangeringar	0	-1 056 084
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>1 279 818</b>	<b>811 803</b>
	Ingående avskrivningar	-437 257	-1 358 397
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	1 056 084
	Årets avskrivningar	-187 965	-134 944
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-625 222</b>	<b>-437 257</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>654 596</b>	<b>374 546</b>

## Montessoriskolan i Skene AB

Org.nr. 556593-3503

<b>Not 4</b>	<b>Förbättringsutgifter på annans fastighet</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Inköp	533 937	0
	Omklassificeringar	186 000	0
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>719 937</b>	<b>0</b>
	Ingående avskrivningar	0	
	Årets avskrivningar	-35 997	0
	<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-35 997</b>	<b>0</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>683 940</b>	<b>0</b>
<b>Not 5</b>	<b>Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
	Ingående anskaffningsvärden	186 000	0
	Inköp	0	186 000
	Omklassificeringar	-186 000	0
	<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>186 000</b>
	<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>186 000</b>
<b>Not 6</b>	<b>Fordringar hos koncernföretag</b>	<b>2023-06-30</b>	<b>2022-06-30</b>
	Ingående anskaffningsvärden	0	1 300 000
	Årets amorteringar	0	-1 300 000
	<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Övriga noter

#### Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Mormors Skola AB, Org. nr 559094-3469, säte Borås, Västra Götaland.

Montessoriskolan i Skene AB

Org.nr. 556593-3503

**Not 8 Definition av nyckeltal**

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

SKENE

Susanne Johansson

Susanne Johansson

Verkställande direktör

2023-12-22

Vår revisionsberättelse har lämnats den 22 december 2023.

BDO Göteborg AB

Henrik Olsson

Henrik Olsson

Auktoriserad revisor



# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Montessoriskolan i Skene AB, org.nr 556593-3503

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriskolan i Skene AB för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriskolan i Skene ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Montessoriskolan i Skene AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de 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 och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De 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*

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

# Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

## *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Montessoriskolan i Skene AB för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Montessoriskolan i Skene AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

## *Styrelsens och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

## *Revisorns ansvar*

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kungsbacka 2023-12-22

**BDO Göteborg AB**

*Henrik Olsson*

Henrik Olsson

Auktoriserad revisor