

Årsredovisning för
Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag
556469-8545

Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-12-11. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Vänersborg den 11 december 2023


Maria Jengard

Årsredovisning för

Vänersnäs Montessoriskola Aktiefbolag

556469-8545

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag, 556469-8545, med säte i Vänersborg får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver grundskola förskoleklass - årskurs 5, förskola med två avdelningar samt fritidshem enligt Montessoripedagogiken.

Vänersnäs Montessoriskola AB är ett helägt dotterföretag till Fajeca AB, org.nr: 556572-1239. Fajeca AB äger den skolfastighet vari Vänersnäs Montessoriskola bedriver sin verksamhet.

Flerårsöversikt

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	Belopp i kkr 2019/2020
Nettoomsättning	11 136	11 411	10 876	9 161
Resultat efter finansiella poster	1 675	2 452	1 637	504
Soliditet, %	51	41	43	58

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserad vinst	Årets vinst	Totalt
Belopp vid årets början	100 000	20 000	1 894 150	288 392	2 302 542
-Omföringar av föreg års vinst			288 392	-288 392	
Årets resultat				292 281	292 281
Belopp vid årets slut	100 000	20 000	2 182 542	292 281	2 594 823

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
<hr/> Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 2 474 823 kronor kr, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	2 182 542
årets resultat	292 281
Totalt	<hr/> 2 474 823
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<hr/> 2 474 823
Summa	2 474 823

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Bolagets soliditet och likviditet bedöms även efter lämning av koncernbidrag vara på en tillräcklig nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna vinstdispositionen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser vare sig på kort eller lång sikt. Styrelsen anser därmed att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-07-01- 2023-06-30	2021-07-01- 2022-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		11 135 768	11 411 302
Övriga rörelseintäkter		248 364	462 493
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		11 384 132	11 873 795
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-3 217 065	-2 936 911
Personalkostnader	2	-6 415 479	-6 372 093
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-104 366	-112 844
Summa rörelsekostnader		-9 736 910	-9 421 848
Rörelseresultat		1 647 222	2 451 947
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		27 559	-
Summa finansiella poster		27 559	-
Resultat efter finansiella poster		1 674 781	2 451 947
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 300 000	-1 950 000
Förändring av periodiseringsfonder		-	-130 000
Summa bokslutsdispositioner		-1 300 000	-2 080 000
Resultat före skatt		374 781	371 947
Skatter			
Skatt på årets resultat		-82 500	-83 555
Årets resultat		292 281	288 392

2023121206714

—

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	119 406	223 772
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	22 825	22 825
Summa materiella anläggningstillgångar		142 231	246 597
Summa anläggningstillgångar		142 231	246 597
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		39 092	5 766
Övriga fordringar		685 631	721 226
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		152 368	161 293
Summa kortfristiga fordringar		877 091	888 285
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 257 287	4 773 883
Summa kassa och bank		4 257 287	4 773 883
Summa omsättningstillgångar		5 134 378	5 662 168
SUMMA TILLGÅNGAR		5 276 609	5 908 765

←

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-06-30	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 182 542	1 894 150
Årets resultat		292 281	288 392
Summa fritt eget kapital		2 474 823	2 182 542
Summa eget kapital		2 594 823	2 302 542
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	6	130 000	130 000
Summa obeskattade reserver		130 000	130 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		17 269	20 493
Skulder till koncernföretag		1 256 849	1 931 476
Skatteskulder		-	8 831
Övriga skulder		586 132	589 255
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		691 536	926 168
Summa kortfristiga skulder		2 551 786	3 476 223
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 276 609	5 908 765

2023121206716

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag. Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2022-07-01- 2023-06-30</i>	<i>2021-07-01- 2022-06-30</i>
Medelantalet anställda		
Bolaget	12	12
Summa	12	12

Not 3 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Fajeca AB, org.nr: 556572-1239 med säte i Vänersborg. Moderföretaget upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna om mindre koncerner i ÅRL 7 kap 3§.

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-06-30	2022-06-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	830 998	828 944
-Nyanskaffningar	-	32 500
-Avyttringar och utrangeringar	-	-30 446
Vid årets slut	830 998	830 998
<i>Ackumulerade avskrivningar mot bidrag</i>		
-Vid årets början	-97 032	-97 032
-Årets avskrivning mot bidrag	-	-
Vid årets slut	-97 032	-97 032
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
-Vid årets början	-510 194	-427 796
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	30 446
-Årets avskrivningar	-104 366	-112 844
Vid årets slut	-614 560	-510 194
Redovisat värde vid årets slut	119 406	223 772

Anskaffningen av inventarier 97 032 kr (97 032 kr) har finansierats med den del av kommunbidraget som ej använts för att täcka årets kostnader. Anskaffningen har avräknats direkt mot kommunbidraget, vilket är avsett att täcka såväl investeringar som löpande drift.

Not 5 Övriga anläggningstillgångar

	2023-06-30	2022-06-30
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	22 825	22 825
Vid årets slut	22 825	22 825
Redovisat värde vid årets slut	22 825	22 825

Avser ej avskrivningsbar konst

Not 6 Periodiseringsfonder

	2023-06-30	2022-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	130 000	130 000
	130 000	130 000

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Till följd av färre födda barn de senaste åren i skolans upptagningsområde har barngrupperna minskat i verksamheten efter balansdagen. Företagsledningen har på nya året anpassat resurserna efter de minskade barngrupperna.



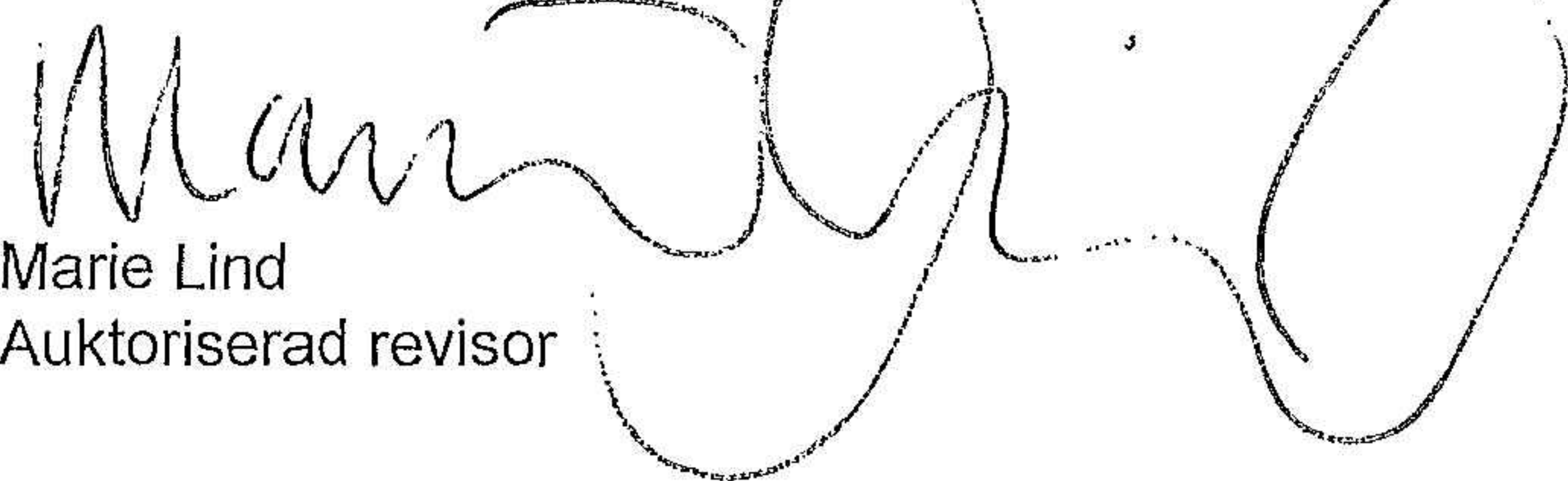
Underskrifter

Vänersborg den 11 december 2023



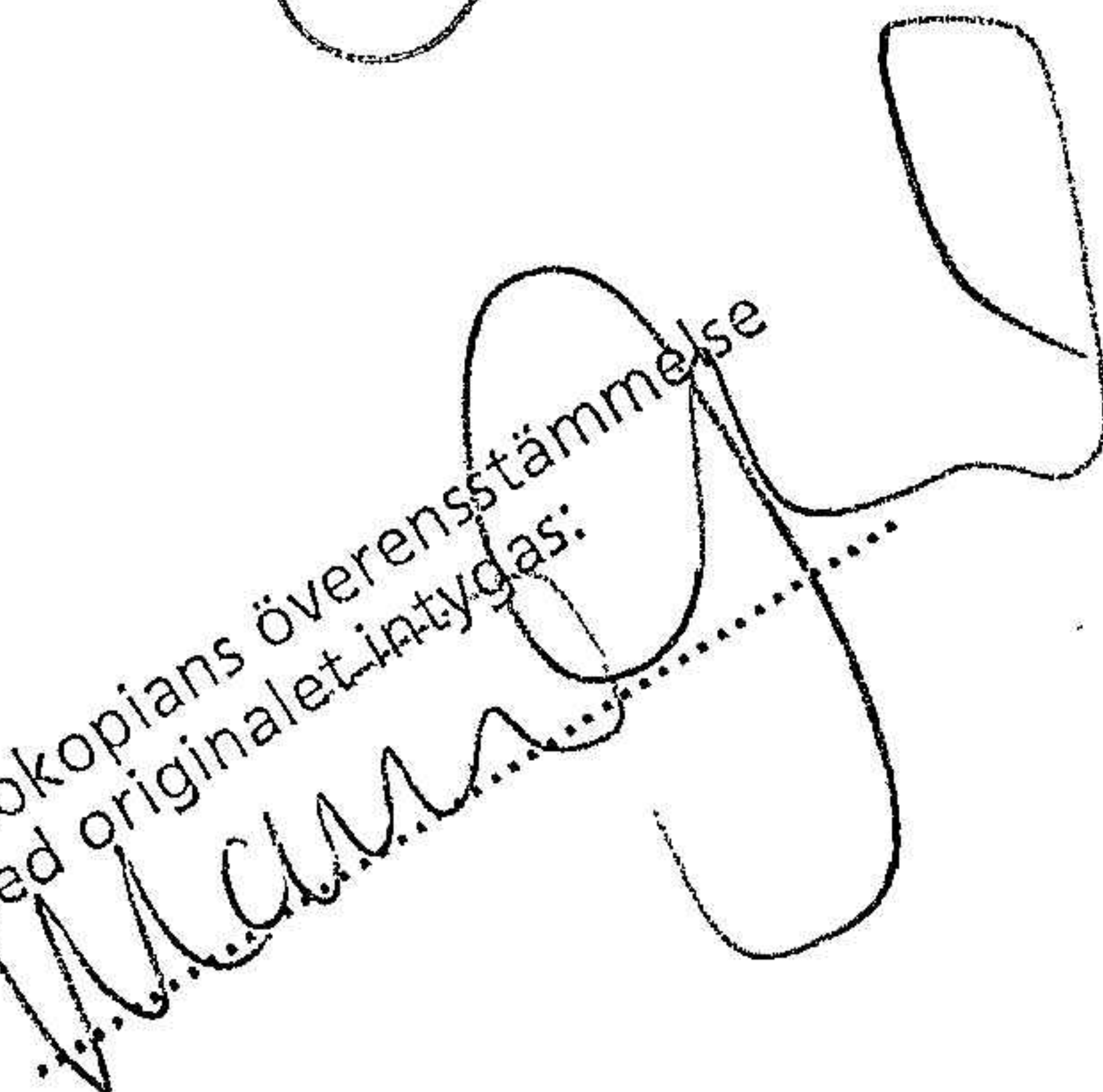
Maria Jengard
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 11 december 2023



Marie Lind
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:



2023121206719

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag
Org.nr 556469-8545

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolags finansiella ställning per den 2023-06-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag 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 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 revisionsred 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 Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 Vänersnäs Montessoriskola 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller

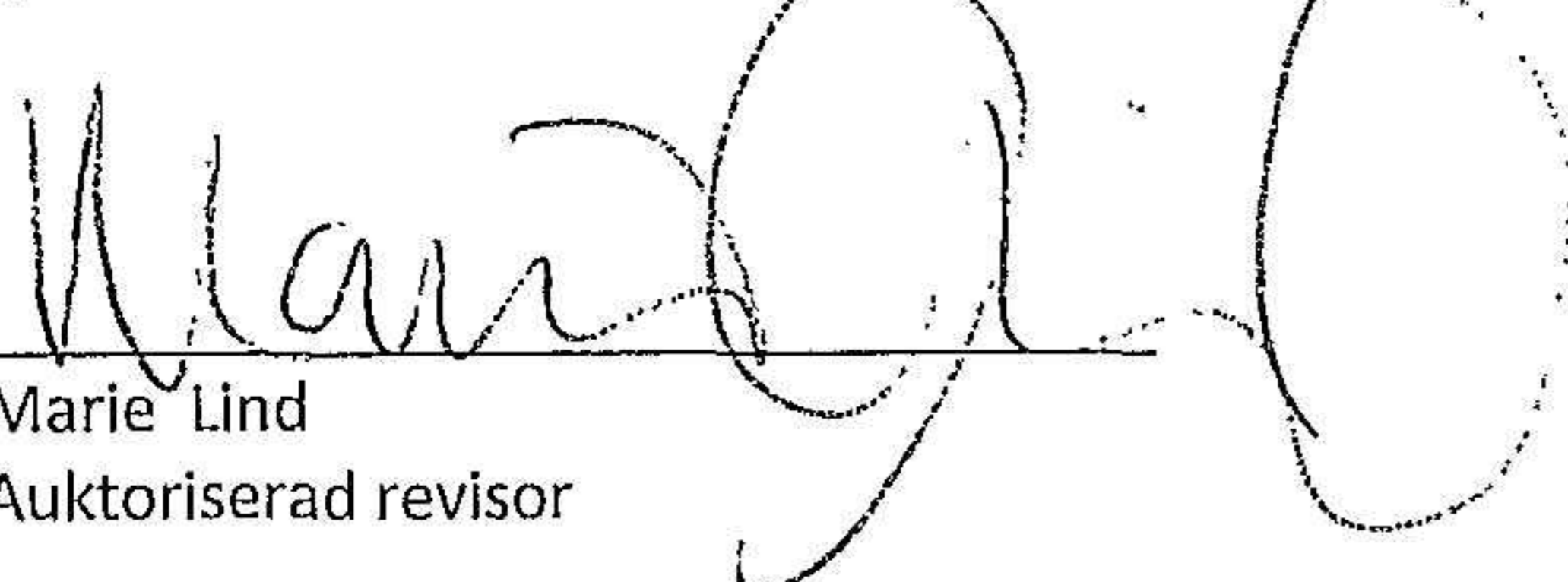
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 ersättningskyldighet 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.

Trollhättan den 11 december 2023


Marie Lind
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:
