

Årsredovisning för
Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag
556627-4717

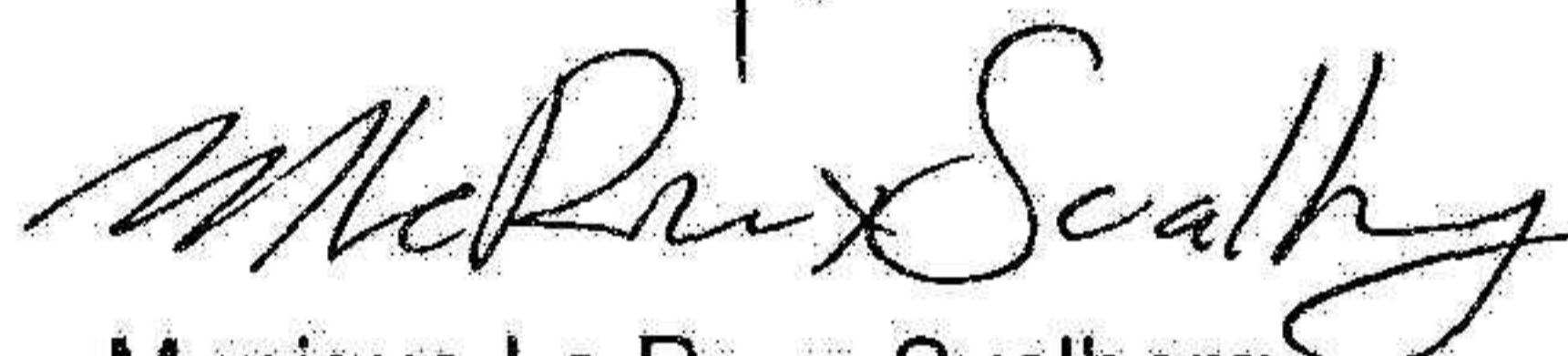
Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-24. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlstad den 24 juni 2024



Monique Le Roux Svalberg
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag, 556627-4717, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Montessoriförskolan Vitlöken bedriver förskoleverksamhet för barn i åldrarna 1-6 år enligt Montessoripedagogiken och gällande styrdokument för förskolan.

På Vitlöken är barngruppen uppdelad på två avdelningar, Sytlöken 1-3 år och Gräslöken 3-6 år. Under året har det varit 5 fastanställda pedagoger på 100% var, samt 1 visstidsanställd på 60 % resurs i verksamheten. Vid behov har vi använt oss av vikarier.

Under våren har vi haft drop-in fika för vårdnadshavare i samband med hämtning, sommarfest med pizzaparty för alla familjer, drop-in fika under hösten och bjöd på "drop-and-go" fika vid Lucia. Sommarfesten firades på Vitlökens gård och Pippi Långstrump kom på besök mm.

Vid läsårsslut åkte våra 6 åringar med på en båtutflykt, där en dag tillbringades på en ö i Väneren. Vi har erbjudit utvecklingssamtal till alla vårdnadshavare under vintern. Bokbussen har, som tidigare, besökt oss kontinuerligt under året. Vi har firat olika högtids- och bemerkelsedagar såsom "rocka sockorna", midsommarfirande, Sveriges nationaldag, FN-dagen, bjudit på- och firat Nobeldagen med festlig lunch. Luciafrukost med disko och julbord har också varit en del av barnens upplevelser. Skolgruppen har jobbat extra i skolgruppsform med bla arbetsmaterialet Våpplarna under hela läsåret.

Våra luncher levererades av Claessons Catering.

Pedagoger har haft friskvård i form av möjlighet till regelbundna samtal eller massage hos Louise Embrettson. Som fortbildning har pedagoger fått möjlighet till kurser via zoom samt gemensam planeringsdag med Montessoriförskolan Cosmos där vi bla bjöd in föreläsaren Anna Träff, relagogen på instagram. Vitlöken har haft 4 kompetensutvecklingsdagar under läsåret. Rektorn har under läsåret fortsatt med rektorsutbildning via Karlstads universitet. Pedagogerna har varit engagerade i kollegialt lärande genom diskussionsämnen på bla. APT. Pedagogerna har också haft individuell planeringstid samt reflektionstid avdelningsvis veckovis i schemat. En pedagog påbörjade Montessoriuutbildning i Stockholm och blir färdig Montessoripedagog maj 2024.

Hela förskolans nedre plan målades om under sommaren och kapprummet helrenoverades direkt därefter. Nya handtag har installerats på ytterdörrar, handtagen är på en högre höjd av säkerhetsskäl då dörrarna går direkt ut till gatan.

Vitlöken i samarbete med Cosmos införskaffat en el-skolbuss för att ge de äldre barnen större möjligheter att åka på utflykter. I skolbussen finns bilbarnstolar, ryggsäck med tillbehör och lite annat som är bra att ha med på utflykter, tex. färdiga grillpåsar för att grilla. Bussen används flitigt för utflykter till både skog och park mm.

Vi avslutade höstterminen med julbord för alla pedagoger.

Företaget har sitt säte i Karlstad.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2020	Belopp i Tkr 2019
Nettoomsättning	4 774	4 521	3 963	3 298
Resultat efter finansiella poster	-60	320	235	63
Soliditet, %	73	68	60	58

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	100 000	4 900	431 820
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			-4 538
Vid årets slut	100 000	4 900	427 282

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	431 820
Årets resultat	-4 538
Totalt	427 282
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	427 282
Summa	427 282

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

2024072523749

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		4 773 538	4 520 549
Övriga rörelseintäkter		3 937	361 889
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		4 777 475	4 882 438
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-420 923	-384 922
Övriga externa kostnader		-1 363 354	-1 206 581
Personalkostnader	2	-3 056 052	-2 963 885
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 438	-6 438
Summa rörelsekostnader		-4 846 767	-4 561 826
Rörelseresultat		-69 292	320 612
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		9 490	894
Räntekostnader och liknande resultatposter		-347	-1 010
Summa finansiella poster		9 143	-116
Resultat efter finansiella poster		-60 149	320 496
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		60 000	-
Summa bokslutsdispositioner		60 000	-
Resultat före skatt		-149	320 496
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 389	-69 281
Årets resultat		-4 538	251 215

2024072523750

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	19 315	25 753
Summa materiella anläggningstillgångar		19 315	25 753
Summa anläggningstillgångar		19 315	25 753
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		104 504	43 504
Övriga fordringar		11 733	31 875
Skattefordringar		113 943	53 526
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		75 872	40 537
Summa kortfristiga fordringar		306 052	169 442
Kassa och bank			
Kassa och bank		404 288	595 147
Summa kassa och bank		404 288	595 147
Summa omsättningstillgångar		710 340	764 589
SUMMA TILLGÅNGAR		729 655	790 342

2024072523751

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		4 900	4 900
Summa bundet eget kapital		104 900	104 900
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		431 820	180 605
Årets resultat		-4 538	251 215
Summa fritt eget kapital		427 282	431 820
Summa eget kapital		532 182	536 720
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder		114 901	87 601
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		82 572	166 021
Summa kortfristiga skulder		197 473	253 622
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		729 655	790 342

2024072523752

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.

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.

Not 2 Personal

Personal

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	<u>5</u>	<u>5</u>
Summa	5	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	96 191	64 000
-Nyanskaffningar		<u>32 191</u>
Vid årets slut	<u>96 191</u>	<u>96 191</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-70 438	-64 000
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	<u>-6 438</u>	<u>-6 438</u>
Vid årets slut	<u>-76 876</u>	<u>-70 438</u>
Redovisat värde vid årets slut	19 315	25 753

Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag
556627-4717

Underskrifter

Karlstad den 24 juni 2024

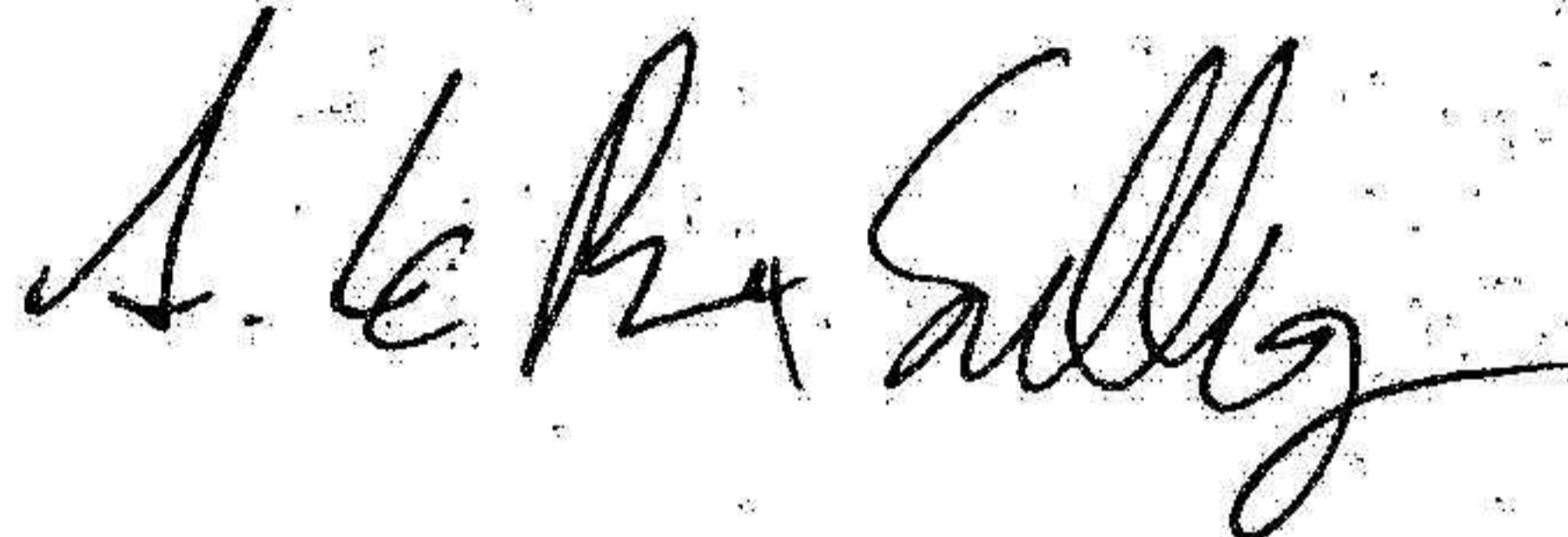
Monique Le Roux Svalberg
VD/Ledamot



Daniel Forslund
Ledamot



Anders Le Roux Svalberg
Ledamot



Agnes Svalberg
Ledamot



Min revisionsberättelse har lämnats den 24/6-2024



Maggie Fagergren
Godkänd revisor

Kommentar:
Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag
Org.nr 556627-4717

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolags 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montessoriförskolan Vitlöken 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 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

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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Montessoriförskolan Vitlöken 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 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 tryggnande 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 tryggnande 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 eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

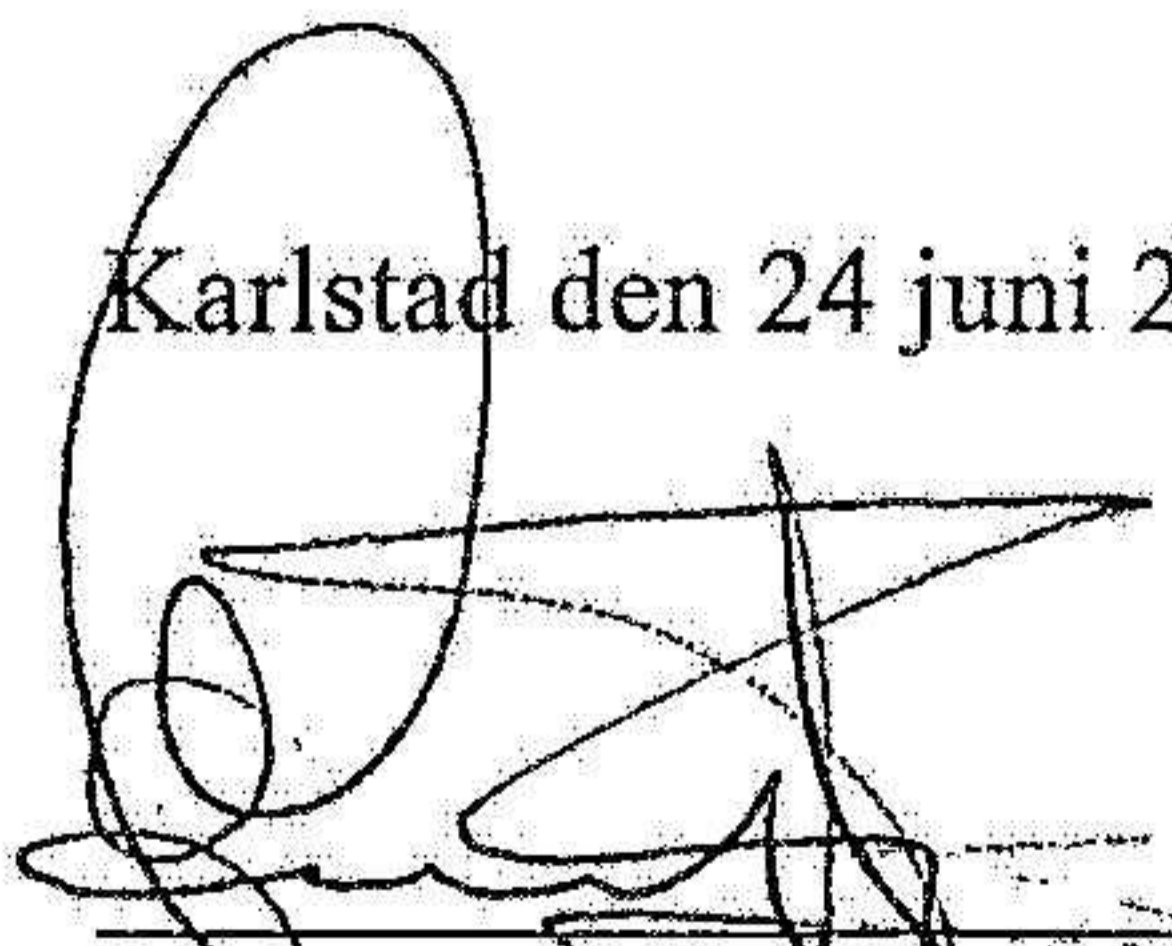
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionsred 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.

Karlstad den 24 juni 2024



Maggie Fagergren
Godkänd revisor