

Årsredovisning för  
**Naturmontessori Väst AB**  
556678-9417

Räkenskapsåret  
**2022-01-01 - 2022-12-31**

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

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Naturmontessori Väst AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023- *06-30*  
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Ljungskile 2023- *06-30*

  
Magnus Olsson

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Naturmontessori Väst AB, 556678-9417, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Västra Götalands län, Uddevalla kommun registrerades år 2005 och bedriver sedan dess barnomsorg baserad på Maria Montessoris pedagogik och med natur- och kulturintiktning.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Skatteverket har påbörjat revision i Naturmontessori Väst AB och lämnat förslag till beslut något slutgiltigt beslut har dock ännu inte lämnats. I årsredovisningen för 2022 så gör vi en avsättning på hela det belopp som Naturmontessoriväst AB kan få betala om Skatteverkets förslag till beslut skulle bli det slutgiltiga. Beloppet som avsätts är 2 495 167 SEK. Vi vill understryka att vi är stridiga med Skatteverkets uppfattning på flera punkter och att hela ärendet sannolikt kommer att avgöras i domstol.

#### Flerårsöversikt

|                                   | 2022   | 2021   | 2020   | Belopp i Tkr<br>2019 |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|----------------------|
| Nettoomsättning                   | 40 346 | 42 349 | 27 357 | 21 156               |
| Resultat efter finansiella poster | 2 693  | 4 790  | 412    | -2 447               |
| Soliditet, %                      | 57     | 71     | 76     | 78                   |

#### Förändringar i eget kapital

|                             | Aktie-<br>kapital | Balanserad<br>vinst | Årets<br>vinst    |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Vid årets början            | 100 000           | 8 017 642           | 2 893 953         |
| Omföring av föreg års vinst |                   | 2 893 953           | -2 893 953        |
| Årets resultat              |                   |                     | -2 476 806        |
| <b>Vid årets slut</b>       | <b>100 000</b>    | <b>10 911 595</b>   | <b>-2 476 806</b> |

#### Resultatdisposition

|  | Belopp i kr      |
|--|------------------|
| Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, disponeras enligt följande: |                  |
| Balanserat resultat  | 10 911 595       |
| Årets resultat   | -2 476 806       |
| <b>Totalt</b>  | <b>8 434 789</b> |
| Disponeras för   |                  |
| Balanseras i ny räkning  | 8 434 789        |
| <b>Summa</b>   | <b>8 434 789</b> |

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

## Resultaträkning

| Belopp i kr   | Not | 2022-01-01-<br>2022-12-31 | 2021-01-01-<br>2021-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseresultat   |     |                           |                           |
| <i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>                              |     |                           |                           |
| Nettoomsättning   |     | 40 346 117                | 42 349 342                |
| Övriga rörelseintäkter  |     | 1 887 028                 | 1 176 747                 |
| <b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>                        |     | <b>42 233 145</b>         | <b>43 526 089</b>         |
| <i>Rörelsekostnader</i>   |     |                           |                           |
| Råvaror och förnödenheter   |     | -3 530 077                | -3 377 084                |
| Övriga externa kostnader  |     | -7 144 961                | -6 132 497                |
| Personalkostnader   | 2   | -28 857 074               | -29 024 622               |
| Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |     | -9 999                    | -203 170                  |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>   |     | <b>-39 542 111</b>        | <b>-38 737 373</b>        |
| <b>Rörelseresultat</b>  |     | <b>2 691 034</b>          | <b>4 788 716</b>          |
| Finansiella poster  |     |                           |                           |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter                            |     | 1 918                     | 1 217                     |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                  |     | -231                      | -                         |
| <b>Summa finansiella poster</b>   |     | <b>1 687</b>              | <b>1 217</b>              |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                    |     | <b>2 692 721</b>          | <b>4 789 933</b>          |
| Bokslutsdispositioner   |     |                           |                           |
| Lämnade koncernbidrag   |     | -3 200 000                | -                         |
| Förändring av periodiseringsfonder  |     | 536 333                   | -1 140 330                |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>  |     | <b>-2 663 667</b>         | <b>-1 140 330</b>         |
| <b>Resultat före skatt</b>  |     | <b>29 054</b>             | <b>3 649 603</b>          |
| Skatter   |     |                           |                           |
| Skatt på årets resultat   |     | -2 505 860                | -755 650                  |
| <b>Årets resultat</b>   |     | <b>-2 476 806</b>         | <b>2 893 953</b>          |

2023072102687

## Balansräkning

| Belopp i kr                                  | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-----|------------|------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                            |     |            |            |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                 |     |            |            |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>      |     |            |            |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar     | 3   | -          | -          |
| Inventarier, verktyg och installationer      | 4   | 128 561    | 88 560     |
| Summa materiella anläggningstillgångar       |     | 128 561    | 88 560     |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>           |     | 128 561    | 88 560     |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                 |     |            |            |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>               |     |            |            |
| Kundfordringar                               |     | 3 230 484  | 1 756 937  |
| Fordringar hos koncernföretag                |     | 13 600 000 | 13 800 000 |
| Övriga fordringar                            |     | 591 378    | 383 082    |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter |     | 126 974    | 843 144    |
| Summa kortfristiga fordringar                |     | 17 548 836 | 16 783 163 |
| <i>Kassa och bank</i>                        |     |            |            |
| Kassa och bank                               |     | 989 653    | 2 204 029  |
| Summa kassa och bank                         |     | 989 653    | 2 204 029  |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>           |     | 18 538 489 | 18 987 192 |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                      |     | 18 667 050 | 19 075 752 |
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |     |            |            |
| <i>Eget kapital</i>                          |     |            |            |
| <i>Bundet eget kapital</i>                   |     |            |            |
| Aktiekapital                                 |     | 100 000    | 100 000    |
| Summa bundet eget kapital                    |     | 100 000    | 100 000    |
| <i>Fritt eget kapital</i>                    |     |            |            |
| Balanserat resultat                          |     | 10 911 595 | 8 017 642  |
| Årets resultat                               |     | -2 476 806 | 2 893 953  |
| Summa fritt eget kapital                     |     | 8 434 789  | 10 911 595 |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |     | 8 534 789  | 11 011 595 |

2023072102688

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                                  | <i>Not</i> | <i>2022-12-31</i> | <i>2021-12-31</i> |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Obeskattade reserver</b>                         |            |                   |                   |
| <i>Periodiseringsfonder</i>                         |            | 2 701 404         | 3 237 737         |
| Summa obeskattade reserver                          |            | <u>2 701 404</u>  | <u>3 237 737</u>  |
| <b>Avsättningar</b>                                 |            |                   |                   |
| <i>Övriga avsättningar</i>                          |            | 2 495 167         | -                 |
| Summa avsättningar                                  |            | <u>2 495 167</u>  | <u>-</u>          |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                         |            |                   |                   |
| <i>Leverantörsskulder</i>                           |            | 231 756           | 309 247           |
| <i>Skatteskulder</i>                                |            | 394 356           | 347 719           |
| <i>Övriga skulder</i>                               |            | 811 852           | 1 147 887         |
| <i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i> |            | 3 497 726         | 3 021 567         |
| Summa kortfristiga skulder                          |            | <u>4 935 690</u>  | <u>4 826 420</u>  |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>               |            | <u>18 667 050</u> | <u>19 075 752</u> |



2023072102689

## 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>             | År |
|--|----|
| Materiella anläggningstillgångar:        |    |
| -Inventarier, verktyg och installationer | 5  |

#### **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 Personal

### **Personal**

|                        | 2022-01-01-<br>2022-12-31 | 2021-01-01-<br>2021-12-31 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medelantalet anställda | 65                        | 65                        |
| <b>Summa</b>           | <b>65</b>                 | <b>65</b>                 |

## Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

|   | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|---|------------|------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden:        |            |            |
| -Vid årets början                       | 69 501     | 69 501     |
| Vid årets slut                          | 69 501     | 69 501     |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: |            |            |
| -Vid årets början                       | -69 501    | -69 501    |
| Vid årets slut                          | -69 501    | -69 501    |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

|   | 2022-12-31     | 2021-12-31    |
|---|----------------|---------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden:        |                |               |
| -Vid årets början                       | 2 197 946      | 2 197 946     |
| -Nyanskaffningar                        | 50 000         |               |
| Vid årets slut                          | 2 247 946      | 2 197 946     |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan: |                |               |
| -Vid årets början                       | -2 109 386     | -1 906 216    |
| -Årets avskrivning anskaffningsvärden   | -9 999         | -203 170      |
| Vid årets slut                          | -2 119 385     | -2 109 386    |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>   | <b>128 561</b> | <b>88 560</b> |

*Ch*

#### Not 5 Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Ströms Slott AB, 556798-0676.

2023072102691

## Underskrifter

Ljungskile

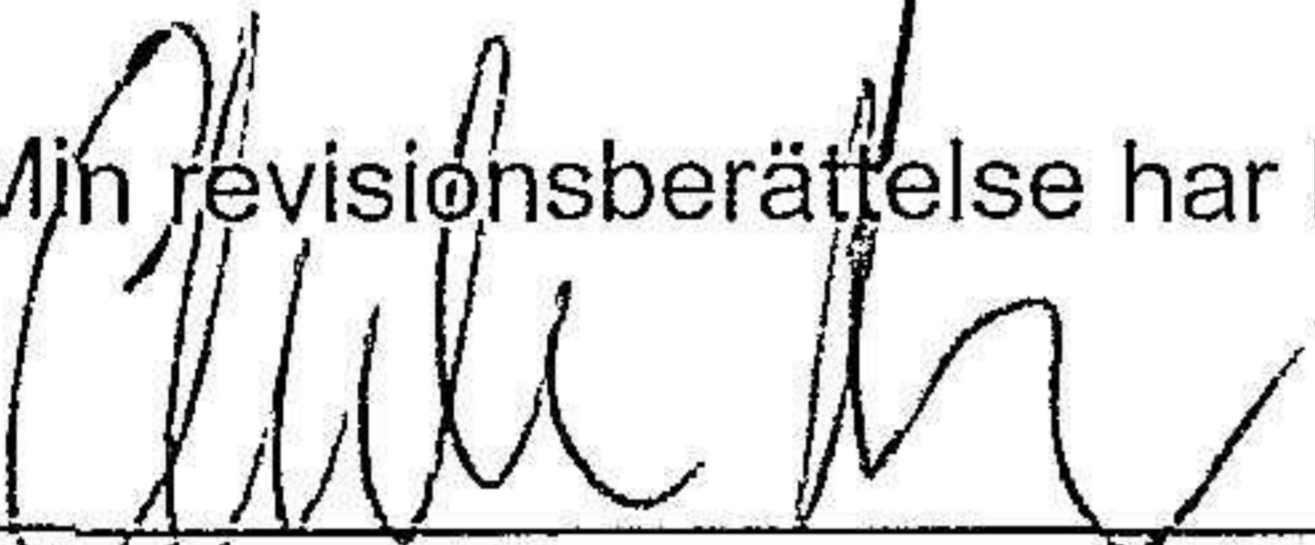


2023-06-30

Magnus Olsson  
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-06-30



Christina Johansson  
Auktoriserad revisor

2023072102692

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Naturmontessori Väst AB  
Org.nr 556678-9417

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Naturmontessori Väst AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Naturmontessori Väst ABs finansiella ställning per den 2022-12-31 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 Naturmontessori Väst 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Naturmontessori Väst AB för räkenskapsåret 2022 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 Naturmontessori Väst 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 tryggsätt.

### *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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uddevalla den 30 juni 2023



Christina Johansson  
Auktoriserad revisor