

# Årsredovisning

för

## Sofiaskolan Gävle AB

556847-8126

Räkenskapsåret

2022

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-05-24.

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:**

Sofi Söderlund, Styrelseledamot

2023-06-08

Styrelsen för Sofiaskolan Gävle AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## **Förvaltningsberättelse**

### **Verksamheten**

#### *Allmänt om verksamheten*

Sofiaskolan bedriver en icke mervärdesskattepliktig skol- och fritidsverksamhet har sitt säte i Gävle.

Sofiaskolan är en grundskola för elever i förskoleklass till åk 6. Företaget har under räkenskapsåret bedrivit förskole- och skolverksamhet med 200 elever. Skolan har även bedrivit fritidshemsverksamhet där alla utom några få elever varit inskrivna.

Skolan har god personaltäthet både i skola och på fritidshemmet och vi har tvåläraresystem i alla årskurser från F-6. Våra lärare och personal på fritidshemmet har god kompetens och som skola har vi har hög lärarbehörighet.

Alla lärare som undervisar i No fortsätter att kontinuerligt fortbilda sig kring NTA (Natur och teknik för alla). NTA bygger på ett arbetssätt som skapar en helhet kring lärandet genom genomtänkt och laborativt material som ger lärarna utrymme för att skapa nyfikenhet och struktur i elevens lärande. Skolan har även andra utbildningsinsatser i andra ämnen och inom olika områden.

Skolans lärare och personal på fritidshemmet har regelbundet planeringstid tillsammans för att planera verksamheterna så att det blir en ”röd tråd” för eleverna under hela skoldagen. Samarbete mellan skola och fritidshemmet skapar en samsyn som gynnar elevernas utveckling.

Sofiaskolans elevhälsa och skolans övriga personal arbetar i ett nära samarbete. Elevhälsans fokus ligger på förebyggande och främjande arbete. Skolans kurator och skolpsykolog är kontinuerligt på skolan och träffar elever, deltar i möten med vårdnadshavare, handleder personal samt är med på EHT (elevhälsoteamkonferenser). I elevhälsan ingår även skolsköterska, specialpedagog och rektor.

Skolan som funnits i snart 23 år var från början en montessoriskola. De senaste läsåren har skolan varit inspirerad av montessoripedagogiken. Skolan har i början av året 2022 gjort ett namnbyte eftersom montessoripedagogiken inte längre är lika tydlig, skolans nya namn är Sofiaskolan Gävle AB.

Vi arbetar vidare med våra skoltraditioner såsom t.ex. gemensamma skolavslutningar, temaveckor, friluftsdagar, ”drop in fika”, lägerdagar, uppträdanden och fritidshemmets dag. Gemensamma aktiviteter är viktiga för oss för att skapa en vi-känsla och också för att vi ska ha roligt tillsammans.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	24 182	23 504	23 853	22 735
Resultat efter finansiella poster	1 283	-220	1 087	919
Soliditet (%)	24	22	33	32

### **Förändringar i eget kapital**

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	50 000	340 792	73 911	<b>464 703</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-400 000		<b>-400 000</b>
Balanseras i ny räkning		73 911	-73 911	<b>0</b>
Årets resultat			987 824	<b>987 824</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>14 703</b>	<b>987 824</b>	<b>1 052 527</b>

### **Resultatdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	14 702
årets vinst	987 824
	<b>1 002 526</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	1 002 526
	<b>1 002 526</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

## Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		24 181 945	23 504 045
Övriga rörelseintäkter		1 943 893	1 565 513
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>26 125 838</b>	<b>25 069 558</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Direkta kostnader för skolverksamheten		-2 863 357	-3 191 392
Övriga externa kostnader		-3 475 293	-3 560 402
Personalkostnader	2	-18 330 351	-18 394 637
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-160 809	-141 848
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-24 829 810</b>	<b>-25 288 279</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 296 028</b>	<b>-218 721</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-12 553	-1 065
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-12 553</b>	<b>-1 065</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 283 475</b>	<b>-219 786</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		0	355 000
Förändring av överavskrivningar		36 000	32 322
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>36 000</b>	<b>387 322</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 319 475</b>	<b>167 536</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-331 651	-93 625
<b>Årets resultat</b>		<b>987 824</b>	<b>73 911</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier	3	352 533	468 631
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	217 342	231 070
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>569 875</b>	<b>699 701</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	5	1 065 000	885 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 065 000</b>	<b>885 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 634 875</b>	<b>1 584 701</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		34 981	50 732
Övriga fordringar		64 217	6 254
Förutbetalda kostnader		694 645	677 681
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>793 843</b>	<b>734 667</b>
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		700 000	500 000
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>700 000</b>	<b>500 000</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		2 721 769	1 068 302
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>2 721 769</b>	<b>1 068 302</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 215 612</b>	<b>2 302 969</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 850 487</b>	<b>3 887 670</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		14 702	340 791
Årets resultat		987 824	73 911
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>1 002 527</b>	<b>414 702</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 052 527</b>	<b>464 702</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		330 000	330 000
Akkumulerade överavskrivningar		127 631	163 631
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>457 631</b>	<b>493 631</b>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	6	1 323 369	1 099 701
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1 323 369</b>	<b>1 099 701</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		21 475	11 080
Leverantörsskulder		1 239 034	400 308
Skatteskulder		301 465	45 333
Övriga skulder		615 064	609 602
Upplupna kostnader		839 922	763 312
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 016 960</b>	<b>1 829 635</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 850 487</b>	<b>3 887 670</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Företagets intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Skolgårdsutrustning	5-10 år
Inventarier	3-5 år
Förbättringsutgift annans fastighet	20 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	29	29

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 166 266	2 112 908
Inköp	30 983	53 358
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 197 249</b>	<b>2 166 266</b>
Ingående avskrivningar	-1 697 635	-1 535 663
Årets avskrivningar	-147 081	-161 972
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 844 716</b>	<b>-1 697 635</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>352 533</b>	<b>468 631</b>

**Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	274 382	274 382
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>274 382</b>	<b>274 382</b>
Ingående avskrivningar	-43 312	-63 436
Omklassificeringar		58 500
Årets avskrivningar	-9 944	-38 376
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-53 256</b>	<b>-43 312</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>221 126</b>	<b>231 070</b>

**Not 5 Kapitalförsäkring**

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	885 000	705 000
Tillkommande fordringar	180 000	180 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 065 000</b>	<b>885 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 065 000</b>	<b>885 000</b>

**Not 6 Pensionsutfästelse**

	2022-12-31	2021-12-31
Pensionsutfästelse inklusive löneskatt	1 323 369	1 099 701
<i>(varav kapitalförsäkring som säkerhet)</i>	<i>(1 065 000)</i>	<i>(885 000)</i>
	<b>1 323 369</b>	<b>1 099 701</b>

Gävle 2023-05-17

*Sofi Söderlund*  
Sofi Söderlund

*Elisabet Enmark*  
Elisabet Enmark

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-05-24

*Linda Löfgren Andersson*  
Linda Löfgren Andersson  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Sofiaskolan i Gävle AB, org.nr 556847-8126

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sofiaskolan i Gävle AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sofiaskolan i Gävle ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Sofiaskolan i Gävle AB 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 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 revisions sed 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 Sofiaskolan i Gävle AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Sofiaskolan i Gävle AB 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 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.

Gävle 2023-05-24

*Linda Maria Löfgren Andersson*

Linda Maria Löfgren Andersson

Auktoriserad revisor / Medlem i Far