

ÅRSREDOVISNING

för

Borrhagens Förskola AB

Org.nr. 559081-2235

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-20.

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

Åsa Lind, Styrelseledamot

2024-05-21

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN**Allmänt om verksamheten**

Företagets bedriver förskoleverksamhet i egn lokaler i Gottröra

Företagets säte är Stockholms Län, Norrtälje Kommun

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har sista etappen i byggnationen av förskolan färdigställts

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	8 201 945	7 907 162	6 848 941	5 945 537
Resultat efter finansiella poster	419 187	528 547	377 677	329 372
Soliditet (%)	16,21	14,58	14,14	10

Definitioner av nyckeltal, se noter

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	735 887	314 559	1 100 446
Utdelning		-250 000	0	-250 000
Balanseras i ny räkning		314 559	-314 559	0
Årets resultat			246 975	246 975
Belopp vid årets utgång	<u>50 000</u>	<u>800 446</u>	<u>246 975</u>	<u>1 097 421</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	800 446
Årets resultat	<u>246 975</u>
	1 047 421

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>1 047 421</u>
	1 047 421

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

Borrhagens Förskola AB

Org.nr. 559081-2235

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		8 201 945	7 907 162
Övriga rörelseintäkter		33 183	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>8 235 128</u>	<u>7 907 162</u>
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-558 702	-496 875
Övriga externa kostnader		-951 859	-875 062
Personalkostnader	2	-5 615 167	-5 556 895
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-427 592</u>	<u>-312 027</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-7 553 320</u>	<u>-7 240 859</u>
Rörelseresultat		681 808	666 303
Finansiella poster			
Ränteintäkter		5 116	519
Räntekostnader		<u>-267 737</u>	<u>-138 275</u>
Summa finansiella poster		<u>-262 621</u>	<u>-137 756</u>
Resultat efter finansiella poster		419 187	528 547
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		<u>-106 000</u>	<u>-132 000</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-106 000</u>	<u>-132 000</u>
Resultat före skatt		313 187	396 547
Skatter			
Skatt på årets resultat		-66 212	-81 988
Årets resultat		<u>246 975</u>	<u>314 559</u>

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	8 631 351	5 876 766
Inventarier, verktyg och installationer	4	41 371	75 690
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		0	3 147 858
Summa materiella anläggningstillgångar		8 672 722	9 100 314
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0	249 043
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	249 043
Summa anläggningstillgångar		8 672 722	9 349 357
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		367	64 599
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		62 692	60 458
Summa kortfristiga fordringar		63 059	125 057
Kassa och bank			
Kassa och bank		630 296	379 205
Summa kassa och bank		630 296	379 205
Summa omsättningstillgångar		693 355	504 262
SUMMA TILLGÅNGAR		9 366 077	9 853 619

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		800 446	735 887
Årets resultat		246 975	314 559
Summa fritt eget kapital		<u>1 047 421</u>	<u>1 050 446</u>
Summa eget kapital		1 097 421	1 100 446
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		424 500	424 500
Övriga obeskattade reserver		106 000	0
Summa obeskattade reserver		<u>530 500</u>	<u>424 500</u>
Långfristiga skulder	5		
Övriga skulder till kreditinstitut		6 529 361	7 181 345
Summa långfristiga skulder		<u>6 529 361</u>	<u>7 181 345</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		68 046	0
Skatteskulder		39 153	33 204
Övriga skulder		603 163	275 017
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		498 433	839 107
Summa kortfristiga skulder		<u>1 208 795</u>	<u>1 147 328</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 366 077	9 853 619

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
Byggnader	50
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2023	2022
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	8,00	9,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	6 942 708	6 942 708
	Försäljningar/utrangeringar	3 147 858	0
	Utgående anskaffningsvärden	10 090 566	6 942 708
	Ingående avskrivningar	-1 065 942	-788 234
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	23 037	23 037
	Årets avskrivningar	-416 310	-300 745
	Utgående avskrivningar	-1 459 215	-1 065 942
	Redovisat värde	8 631 351	5 876 766
	<i>Taxeringsvärden</i>		
	Byggnader	561 000	561 000
		561 000	561 000

Borrhagens Förskola AB

Org.nr. 559081-2235

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	109 536	132 573
	Inköp	171 597	91 347
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-194 634</u>	<u>-114 384</u>
	Utgående anskaffningsvärden	86 499	109 536
	Ingående avskrivningar	-33 846	-22 564
	Årets avskrivningar	<u>-11 282</u>	<u>-11 282</u>
	Utgående avskrivningar	<u>-45 128</u>	<u>-33 846</u>
	Redovisat värde	41 371	75 690

Not 5	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
	Förfaller senare än 5 år	5 225 393	6 757 361

Övriga noter

Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Fastighetsinteckningar	7 288 000	7 288 000
	Företagsinteckningar	200 000	200 000

Borrhagens Förskola AB

Org.nr. 559081-2235

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Rimbo

Åsa Lind

Åsa Lind

2024-04-22

Min revisionsberättelse har lämnats den 1 maj 2024.

Kenneth Elton

Kenneth Elton

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Borrhagens Förskola AB , org.nr 559081-2235

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Borrhagens Förskola AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Borrhagens Förskola ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 Borrhagens Förskola 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.

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 Borrhagens Förskola AB för år 2023 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 revisionsledning i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till Borrhagens Förskola AB enligt god revisionsledning 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 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 revisionsledning 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 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.

Norrtälje
2024-05-01

Kenneth Elton
Kenneth Elton
Auktoriserad revisor