

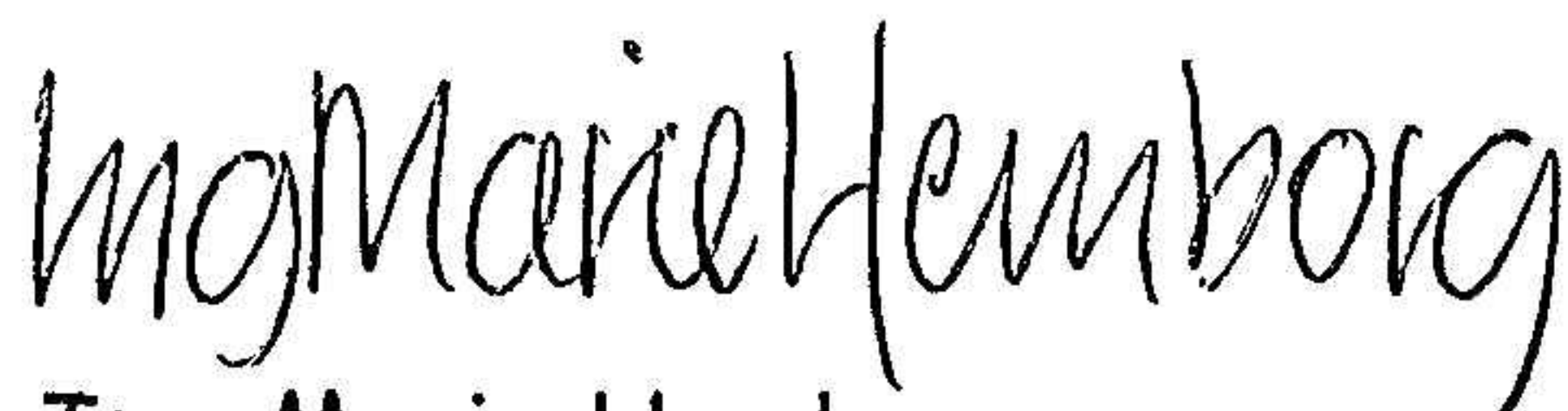
**Montessoriförskolan Villa Eken AB**  
**Org nr 556689-0611**

**ÅRSREDOVISNING för räkenskapsåret**  
**2022-07-01 - 2023-06-30**

**FASTSTÄLLELSEINTYG**

Undertecknade styrelseledamöt intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma 2023-09-28. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Halmstad 2023-09-28



Ing-Marie Hemborg  
VD

## ÅRSREDOVISNING FÖR TIDEN 2022-07-01 - 2023-06-30

Styrelsen och VD för Montessoriförskolan Villa Eken AB får härmed avgiva årsredovisning för räkenskapsåret 2022/23 bolagets 18:e verksamhetsår.

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Flerårsöversikt (tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Omsättning	6 850	6 723	6 526	6 517
Resultat före bokslutsdisp	1 282	1 120	774	1 211
Soliditet	72	75	61	70
Balansomslutning	3 645	3 392	3 067	3 659

**Verksamhet:** Montessoriförskolan Villa Eken, en väl fungerande verksamhet, är inne på sitt 18:e verksamhetsår. Förskolan skall erbjuda barnen en god pedagogisk verksamhet där omsorg, utveckling och lärande bildar en helhet. Utbildningen i förskolan ska ha sin utgångspunkt i läroplanen samt barnens behov, erfarenheter och det barnen visar intresse för. Barnens bästa ska alltid prioriteras! I nära samarbete med hemmet ska barnen utvecklas till ansvarskännande människor och socialt kompetenta samhällsmedlemmar.

Våren -23 hade vi tillsyns av kommunens verksamhetsutvecklare Kent Roslund. "Förskolan kan visa att det bedrivs en varierad utbildning i enlighet med läroplanens mål. Miljö och material understödjer i mycket hög grad ett allsidigt lärande. Miljön ute ger möjlighet till varierad lek och aktivitet". Fina ord om Villa Ekens verksamhet.

Under sommaren 2023 anställde vi en ny pedagog till Lilla avdelningen som kommer att vikariera under Charlottes föräldraledighet. Vi har ett mycket kompetent arbetslag, våra pedagoger är vår största tillgång, deras uppdrag är att lägga grunden till ett livslångt lärande. Var och en som verkar i förskolan ska främja aktning för varje människas egenvärde och verka för en hållbar utveckling. Respekt för allt levande och omsorg om sin närmiljö är några av våra ledord.

Vi har många barn i kö till Villa Eken, vilket gör att vi ser positivt på framtiden! ✓

## FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Utlösen	Utdelning	Balanserad vinst	Årets vinst
Belopp vid årets ingång	100 000			879 840	1 121 037
Disposition av föregående års vinst			188 400	182 637	-1 121 037
Årets resultat					1 014 998
Utlösen		750 000			
	<b>100 000</b>			<b>1 062 477</b>	<b>1 014 998</b>

### Resultatdisposition

Förslag till vinstdisposition:

Balanserad vinst	1 062 477
Årets vinst	1 014 998
Till bolagets förfogande	2 077 475

Styrelsen föreslår att balanserade vinstmedel disponeras på följande sätt:

Utdelning	195 250
Balansering i ny räkning	1 882 225

Beträffande bolagets redovisade resultat för räkenskapsårets och ställningen 2023-06-30 hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning jämte till dessa hörande noter ✓

Montessoriförskolan Villa Eken AB  
Org nr. 556689-0611

3(7)

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>NOT</b>	<b>22-07-01 23-06-30</b>	<b>21-07-01 22-06-30</b>
<b>Rörelsens intäkter, varulager mm</b> Nettoomsättning		<b>6 850 159</b>	<b>6 723 048</b>
<b>Summa rörelseintäkter</b>		<b>6 850 159</b>	<b>6 723 048</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-303 255	-261 673
Övriga externa kostnader		-777 366	-691 190
Personalkostnader	1	-4 492 095	-4 644 185
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2	4 048	-5 768
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>5 568 668</b>	<b>-5 602 816</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 281 491</b>	<b>1 120 232</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		468	0
Resultat vid försäljning av värdepapper		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	- 69
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>468</b>	<b>-69</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 281 959</b>	<b>1 120 163</b>
Bokslutsdispositioner	3	0	297 300
Skatt på årets resultat		-266 961	-296 426
<b>Årets resultat</b>		<b>1 014 998</b>	<b>1 121 037</b>

Montessoriförskolan Villa Eken AB  
Org nr. 556689-0611

4(7)

**BALANSRÄKNING** NOT 230630 220630

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

Finansiella anläggningstillgångar

Kapitalförsäkring 6 1 000 000 1 000 000

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner, inventarier 4 36 430 32 382

**Summa anläggningstillgångar** 1 036 430 1 032 382

**Omsättningstillgångar**

Varulager mm

Råvaror och förnödenheter 22 000 16 500

Kortfristiga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 24 830 12 373

Övriga fordringar 186 960 82 466

**Summa kortfristiga fordringar** 211 790 94 839

Kassa och bank

2 374 801 2 248 116

**Summa omsättningstillgångar**

2 608 600 2 359 455

**SUMMA TILLGÅNGAR**

3 645 030 3 391 837

**Montessoriförskolan Villa Eken AB**  
**Org nr. 556689-0611**

5(7)

**BALANSRÄKNING** NOT 230630 220630  
**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

**Summa bundet eget kapital**

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

1 062 477

879 840

Årets resultat

1 014 998

1 121 037

**Summa fritt eget kapital****2 077 475****2 000 877****Summa eget kapital****2 177 475****2 100 877****Obeskattade reserver****5****569 100****569 100****Kortfristiga skulder**

Skatteskulder

0

0

Kortfristiga skulder

268 888

135 739

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

629 567

586 121

Summa

**898 455****721 860****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****3 645 030****3 391 837**

### TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

### VÄRDERINGSPRINCIPER

Intäkterna redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få.

### NOTER

#### 1 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

Medeltalet anställda	230630	220630
	10	10

#### 2 GRUNDER FÖR AVSKRIVNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade ekonomiska livslängden.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats:

Maskiner och inventarier	20 %
Dator	20 %

#### 3 BOKSLUTSDISPOSITIONER

Avsättning periodiseringsfond	0	0
Återföring periodiseringsfond	0	297 300

#### 4 MASKINER, INVENTARIER OCH FORDON

Ingående anskaffningsvärde	269 118	269 118
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	269 118	269 118

**Montessoriförskolan Villa Eken AB**  
**Org nr. 556689-0611**

**7(7)**

Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	230 965	230 965
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	4 048	5 768
Utgående ackumulerade avskrivningar	232 688	236 736

**Utgående planenligt restvärde** **36 430** **38 382**

**5 OBESKATTADE RESERVER** **230630** **220630**

Periodiseringsfond beskattningsår 2018	308 100	308 100
Periodiseringsfond beskattningsår 2019	261 000	261 000

<b>6 KAPITAL FÖRSÄKRING</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Kursvärde</b>
Skandia	1 000 000	1 511 681

Halmstad den 2023-09-28

  
Ing-Marie Hemborg  
VD

Min revisionsberättelse har avgivits 2023-09-28

  
Marianne Thorsson  
Godkänd revisor

## Revisionsberättelse

**Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Villa Eken AB**  
Org.nr 556689-0611

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Villa Eken AB 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 Montessoriförskolan Villa Eken ABs 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montessoriförskolan Villa Eken 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.

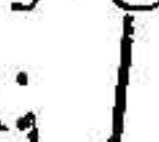
#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

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 revisionsmed 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 Villa Eken AB 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 och verkställande direktören 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 Montessoriförskolan Villa Eken 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 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 betryggande 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 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 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 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.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ullared den 28 september 2023



Marianne Thorsson

Godkänd revisor