

Årsredovisning och Koncernredovisning

för

Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB

559052-4566

Räkenskapsåret

2023-05-01 – 2024-04-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-10-31. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Stockholm



Ann-Charlott Mörner

Styrelsen och verkställande direktören för Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

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

Information om verksamheten

Företagets verksamhet innefattar att äga och förvalta aktier i dotterföretag. Det är ett privatägt företag som driver montessoriförskolor i Stockholm. Företaget grundades 2004 och har ett starkt fokus på barnens individuella utveckling och lärande genom montessoripedagogik. Vi erbjuder förskoleutbildning för barn mellan 1 och 6 år och strävar efter att vara en trygg och stimulerande miljö för barnen. Företaget har 4 förskolor på Östermalm som har godkänts av Skolinspektionen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget övergått från K2 till K3 och upprättat koncernredovisning för första gången, vilket innebär en viktig utveckling i vår redovisningspraxis och ökad transparens för våra intressenter. Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)				
Koncernen	2023/24	2022/23		
Nettoomsättning	100 467	98 797		
Resultat efter finansiella poster	9 394	6 481		
Soliditet (%)	-15	-16		
Moderbolaget	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	1 042	2 854	2 875	4 897
Soliditet (%)	12	32	30	36

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad resultat	Årets resultat	Totalt
Koncernen				
Belopp vid årets ingång	50	-8 624	5 121	-3 453
Disposition enl.				
årsstämma		5 121	-5 121	0
Utdelning		-6 000		-6 000
Årets resultat			7 428	7 428
Belopp vid årets utgång	50	-9 503	7 428	-2 025

2024110804589

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50	1 797	6 536	8 383
Disposition enl. årsstämma		6 536	-6 536	0
Extra utdelning		-6 000		-6 000
Årets resultat			2 621	2 621
Belopp vid årets utgång	50	2 333	2 621	5 004

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 333 456
årets vinst	2 620 580
	4 954 036
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 954 036
	4 954 036

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

2024110804590

Koncernens
Resultaträkning

Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Nettoomsättning	100 466 898	98 796 675
Övriga rörelseintäkter	10 482 678	8 791 667
	110 949 576	107 588 342
Rörelsens kostnader		
Handelsvaror	-7 300 142	-7 399 976
Övriga externa kostnader	2 -21 673 630	-20 764 828
Personalkostnader	3 -71 587 396	-72 049 142
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-579 427	-591 694
	-101 140 595	-100 805 640
Rörelseresultat	9 808 981	6 782 702
Resultat från finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	100 736	9 077
Räntekostnader och liknande resultatposter	-515 466	-310 822
	-414 730	-301 745
Resultat efter finansiella poster	9 394 251	6 480 957
Resultat före skatt	9 394 251	6 480 957
Skatt på årets resultat	4 -1 688 153	-1 359 840
Uppskjuten skatt	-278 306	0
Årets resultat	7 427 792	5 121 117

2024110804591

Koncernens	Not	2024-04-30	2023-04-30
Balansräkning			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	0	9 916 120
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	3 454 271	3 757 000
Inventarier, verktyg och installationer	7	45 715	70 799
		3 499 986	13 743 919
Summa anläggningstillgångar		3 499 986	13 743 919
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		18 331	0
Övriga fordringar		650 287	907 421
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 821 507	1 743 462
		2 490 125	2 650 883
Kassa och bank		7 243 861	5 812 291
Summa omsättningstillgångar		9 733 986	8 463 174
SUMMA TILLGÅNGAR		13 233 972	22 207 093

2024110804592

Koncernens	Not	2024-04-30	2023-04-30
Balansräkning			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-2 074 838	-3 502 629
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		-2 024 838	-3 452 629
Summa eget kapital		-2 024 838	-3 452 629
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	8	982 208	703 902
		982 208	703 902
Långfristiga skulder	9		
Övriga skulder		0	10 114 000
		0	10 114 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	156 000
Leverantörsskulder		2 729 070	2 470 484
Aktuella skatteskulder		737 515	1 067 616
Övriga skulder		2 233 548	2 476 169
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	8 576 469	8 671 551
		14 276 602	14 841 820
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 233 972	22 207 093

2024110804593

Koncernens	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Kassaflödesanalys			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		9 808 981	6 782 702
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	13	9 829 203	345 059
Betald skatt		-2 018 254	-1 872 308
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		17 394 553	5 255 453
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring kundfordringar		-18 331	5 396
Förändring av kortfristiga fordringar		179 089	347 640
Förändring leverantörsskulder		258 586	767 724
Förändring av kortfristiga skulder		-337 703	-307 675
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-17 701 571	6 068 538
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0	-55 110
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-55 110
Finansieringsverksamheten			
Amotering lån		-10 270 001	-191 716
Utbetald utdelning		-6 000 000	-5 400 00
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-16 270 001	-5 591 716
Årets kassaflöde		1 431 570	421 712
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		5 812 291	5 390 579
Likvida medel vid årets slut		7 243 861	5 812 291

2024110804594

Moderbolagets
Resultaträkning

Not

2023-05-01
-2024-04-30

2022-05-01
-2023-04-30

Rörelsens intäkter

Övriga rörelseintäkter

300 000

0

300 000

0

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

2

-98 522

-75 091

Personalkostnader

3

0

0

-98 522

-75 091

Rörelseresultat

201 478

-75 091

Resultat från finansiella poster

Resultat från andelar i koncernföretag

1 000 000

3 000 000

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

1 304

1 901

Räntekostnader och liknande resultatposter

-161 143

-72 475

840 161

2 929 426

Resultat efter finansiella poster

1 041 639

2 854 335

Bokslutsdispositioner- koncernbidrag

2 000 000

4 600 000

Resultat före skatt

3 041 639

7 454 335

Skatt på årets resultat

4

-421 059

-918 356

Årets resultat

2 620 580

6 535 979

2024110804595

Moderbolagets
Balansräkning

Not

2024-04-30

2023-04-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	5	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	6	0	0
		0	0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	11, 12	19 026 413	19 026 413
		19 026 413	19 026 413
Summa anläggningstillgångar		19 026 413	19 026 413

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag	20 997 564	6 717 708
Aktuella skattefordringar	225 377	0
Övriga fordringar	311 381	516 014
	21 534 322	7 233 722

Kassa och bank

	16 731	3 639
Summa omsättningstillgångar	21 551 053	7 237 361

SUMMA TILLGÅNGAR		40 577 466	26 263 774
------------------	--	------------	------------

2024110804596

Moderbolagets
Balansräkning

Not

2024-04-30

2023-04-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		2 333 456	1 797 478
Årets resultat		2 620 580	6 535 979
		4 954 036	8 333 456
Summa eget kapital		5 004 036	8 383 456
Långfristiga skulder	9		
Skulder till koncernföretag		7 100 000	7 100 000
Summa långfristiga skulder		7 100 000	7 100 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		28 473 430	10 062 775
Aktuella skatteskulder		0	717 543
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	0	0
Summa kortfristiga skulder		28 473 430	10 780 318
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		40 577 466	26 263 774

Moderbolagets	Not	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Kassaflödesanalys			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		201 478	-75 091
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	13	-159 839	2 929 426
Erhållen utdelning		1 000 000	0
Betald inkomstskatt		-1 363 979	-1 587 474
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-322 340	1 266 861
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 595 367	-1 951 433
Förändring av kortfristiga skulder		6 930 799	1 480 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 013 092	795 428
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-6 000 000	-5 400 000
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		2 000 000	4 600 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 000 000	-800 000
Årets kassaflöde		13 092	-4 572
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 639	8 211
Likvida medel vid årets slut		16 731	3 639

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången har gjorts enligt föreskrifterna i K3.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har elimineras i koncernresultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas: 5 år / 20%

Finansiella instrument

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån verkligt värde i enlighet med reglerna i kapitel 12 i BFNAR 2012:1 (K3).

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Koncernbidrag som lämnas till dotterföretag redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Not 2 Arvode till revisorer

Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2024-04-30	2023-04-30
Revisionsuppdrag	583 988	433 482
	583 988	433 482

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Revisionsuppdrag	96 452	72 951
	96 452	72 951

Not 3 Anställda och personalkostnader
Koncernen

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	148	150
Män	6	6
	154	156
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 072 610	1 690 400
Övriga anställda	49 012 657	4 838 105
	50 085 267	6 528 505
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	496 104	496 104
Pensionskostnader för övriga anställda	2 702 251	3 297 739
	3 198 355	3 793 843
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	53 283 622	10 322 348
Pensionsförpliktelser		
Nuvarande styrelse och verkställande direktör	0	0
Tidigare styrelse och verkställande direktör	0	0
	0	0
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	100 %	100 %
Andel män i styrelsen	0 %	0 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %

Moderbolaget

Bolaget har inte haft några anställda och några löner och ersättningar har ej utbetalats.

Not 4 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Aktuell skatt	1 688 153	1 359 840
Uppskjuten skatt	278 306	0
Skatt på årets resultat	1 966 459	1 359 840
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	9 394 251	6 480 957
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%)	1 935 216	1 335 077
Övrigt	31 243	24 763
Redovisad skattekostnad	1 966 459	1 359 840

Moderbolaget

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Aktuell skatt	421 059	918 356
Uppskjuten skatt	0	0
Skatt på årets resultat	421 059	918 356
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	3 041 639	7 454 335
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	626 578	1 535 593
Ej avdragsgilla kostnader	482	1 141
Ej skattepliktiga intäkter	-206 000	-618 378
Övrigt	-1	0
Redovisad skattekostnad	421 059	918 356

Not 5 Byggnader och mark
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	12 881 898	12 881 898
Försäljningar/utrangeringar	-12 881 898	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	12 881 898
Ingående avskrivningar	-2 965 778	-2 714 161
Försäljningar/utrangeringar	3 217 392	0
Årets avskrivningar	-251 614	-251 617
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-2 965 778
Utgående redovisat värde	0	9 916 120

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Förbättringsutgifter på annans fastighet
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	5 934 454	5 934 454
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 934 454	5 934 454
Ingående avskrivningar	-2 177 454	-1 874 726
Årets avskrivningar	-302 729	-302 728
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 480 183	-2 177 454
Utgående redovisat värde	3 454 271	3 757 000

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 271 240	1 271 240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 271 240	1 271 240
Ingående avskrivningar	-1 200 441	-1 163 092
Årets avskrivningar	-25 084	-37 349
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 225 525	-1 200 441
Utgående redovisat värde	45 715	70 799

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 8 Uppskjutna skatteskulder
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Uppskjutna skatter som uppstår till följd av temporära skillnader är följande:		
Ingående balans	703 902	703 902
Årets avsättning	278 306	0
Utgående redovisat värde	982 208	703 902

Not 9 Långfristiga skulder
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen	0	10 114 000
Utgående redovisat värde	0	10 114 000

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen	7 100 000	7 100 000
Utgående redovisat värde	7 100 000	7 100 000

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Personalrelaterade kostnader	8 029 319	7 483 133
Räntekostnader	0	144 808
Övriga kostnader	547 150	1 043 610
Utgående redovisat värde	8 576 469	8 671 551

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 11 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	19 026 413	19 026 413
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 026 413	19 026 413
Utgående redovisat värde	19 026 413	19 026 413

Not 12 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Barnens Montessoriakademi Östermalm AB	100%	100%	1 000	10 373 638
Moderna Montessori i Stockholm AB	100%	100%	1 000	8 602 775
Solna Enskilda Montessori Skola AB	100%	100%	500	50 000
				19 026 413

Namn	Org.nr	Säte	Eget kapital 2024-04-30	Årets resultat 2024-04-30
Barnens Montessoriakademi Östermalm AB	556507-5586	Stockholm	6 150 990	4 058 448
Moderna Montessori i Stockholm AB	556557-2798	Stockholm	3 010 757	676 070
Solna Enskilda Montessori Skola AB	559176-3270	Stockholm	50 000	0

Not 13 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	10 243 933	646 804
Räntekostnader	-515 466	-310 822
Ränteintäkter	100 736	9 077
	9 829 203	345 059

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Räntekostnader	-161 143	-72 475
Ränteintäkter	1 304	1 901
	-159 839	-70 574

Not 14 Ställda säkerheter
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Företagsinteckning	350 000	350 000
Fastighetsinteckning	0	11 965 000
Summa ställda säkerheter	350 000	12 315 000

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Ställda säkerheter	0	0
Summa ställda säkerheter	0	0

Not 15 Eventualförpliktelser
Koncernen

	2024-04-30	2023-04-30
Hyresgaranti	600 000	0
Summa eventualförpliktelser	600 000	0

Moderbolaget

	2024-04-30	2023-04-30
Eventualförpliktelser	0	0
Summa eventualförpliktelser	0	0

Not 16 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Moderbolaget

Efter räkenskapsårets slut har en extra bolagsstämma hållits där det har beslutats om en vinstutdelning uppgående till 2 000 000 kr.

Underskrifter

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Dianah Bäckström
Verkställande direktör

Ann-Charlott Mörner
Ordförande

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Mattias Kjellman
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.10.2024 14:04

SENT BY OWNER:
Emma Bringsén • 30.10.2024 12:25

DOCUMENT ID:
Hkzy6vc1b1e

ENVELOPE ID:
HybJ6DqkZyg-Hkzy6vc1b1e

DOCUMENT NAME:
Årsredovisning Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding A
B.pdf
20 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. ANN-CHARLOTT MÖRNER lotta@bma.nu	Signed Authenticated	30.10.2024 12:36 30.10.2024 12:33	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1961/03/10) IP: 94.255.243.48
2. DIANAH BÄCKSTRÖM kanedianah@gmail.com	Signed Authenticated	30.10.2024 12:52 30.10.2024 12:51	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1965/05/16) IP: 81.170.153.72
3. Mattias Henrik Kjellman mattias.kjellman@se.gt.com	Signed Authenticated	30.10.2024 14:04 30.10.2024 14:03	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/05/07) IP: 213.114.128.23

Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:


Frida Lindman
076 136 70 88

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.


GDPR
compliant


eIDAS
standard


PDF
PAES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB

Org.nr. 559052 - 4566

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 30 april 2024 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna

inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen.

Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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 och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.

Mattias Kjellman
Auktoriserad revisor

2024110804611



Document history

COMPLETED BY ALL:
30.10.2024 14:09

SENT BY OWNER:
Emma Bringsén • 30.10.2024 11:23

DOCUMENT ID:
r1GNrtF1-ye

ENVELOPE ID:
r1Z4rttJ-ye-r1GNrtF1-ye

DOCUMENT NAME:
Revisionsberättelse Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB 2023-05-01-2024-04-30.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Mattias Henrik Kjellman	Signed	30.10.2024 14:09	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/05/07)
mattias.kjellman@se.gt.com	Authenticated	30.10.2024 14:07	Low	IP: 213.114.128.23

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:



.....

Frida Lindman

076 136 70 88

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.

