

Årsredovisning för
Montessoriförskolan Vitlöken Aktiefbolag
556627-4717

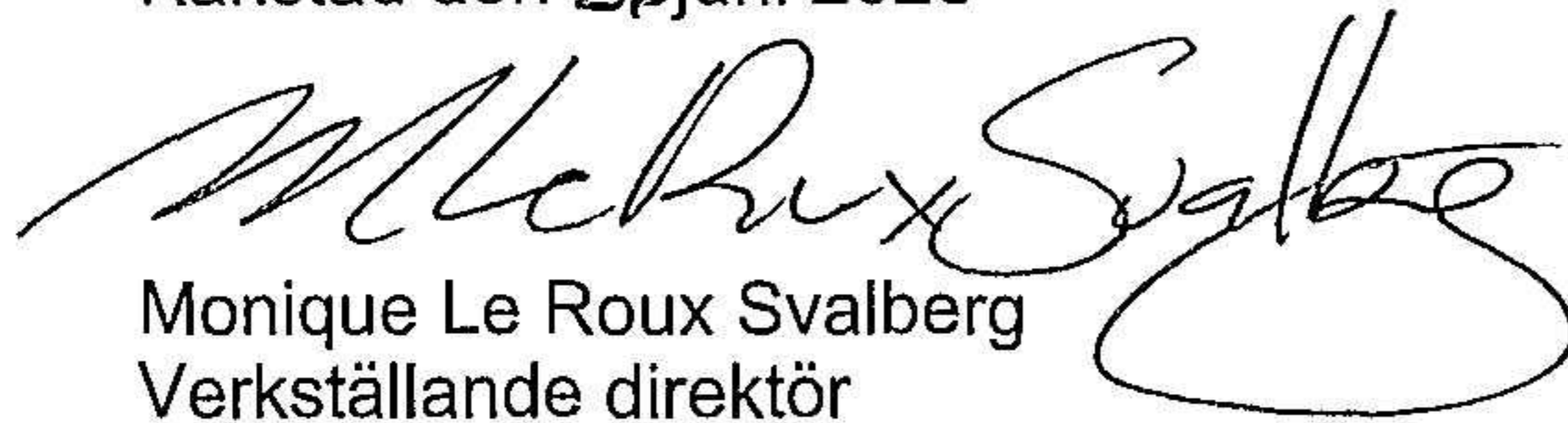
Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Montessoriförskolan Vitlöken Aktiefbolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-06-26. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Karlstad den 26 juni 2023


Monique Le Roux Svalberg
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag, 556627-4717, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Montessoriförskolan Vitlöken bedriver förskoleverksamhet för barn i åldrarna 1-6 år enligt Montessoripedagogiken och gällande styrdokument för förskolan.

På Vitlöken är barngruppen uppdelad på två avdelningar, Syltlöken 1-3 år och Gräslöken 3-6 år. Under året har det varit 4 fastanställda pedagoger på 100% var, samt 1 visstidsanställd på 50 % vakans för förskollärare och 50% resurs i verksamheten. Vid behov har vi använt oss av vikarier.

Under året har verksamhetens återgått till det "normala" efter Covid-19 pandemin. Vi har haft drop-in fika under hösten och bjöd på "drop-and-go" fika vid Lucia.

Sommarfesten firades med barn och pedagoger där vi grillade hamburgare ute på gården och Pippi Långstrump kom på besök mm. Våra 6 åringar åkte med ut på en båtutflykt, där en dag tillbringades på en ö i Vänern.

Vi har erbjudit utvecklingssamtal till alla vårdnadshavare under vintern. Bokbussen har, som tidigare, besökt oss kontinuerligt under året.

Våra luncher levereras första delen av året av Coop men sedan ändrades leverantör till Claessons Catering.

Pedagoger har haft friskvård i form av företagshälsovård på KMTI. Som fortbildning har pedagoger fått möjlighet till kurser via zoom samt gemensam planeringsdag med Montessoriförskolan Cosmos där fokus låg på fortbildning inom Montessoripedagogiken samt studiebesök på Cosmos. Rektorn har under läsåret fortsatt med rektorsutbildning via Karlstads universitet. Pedagogerna har varit engagerade i kollegialt lärande genom diskussionsämnen på bla. APT. Pedagogerna har också haft individuell planeringstid samt reflektionstid avdelningsvis veckovis i schemat.

Vi avslutade höstterminen med julbord på Elite Stadshotellet samt vårterminen med en gemensam arbetsdag tillsammans med Montessoriförskolan Cosmos personal där vi spenderade dagen utomhus, åt gemensam lunch och hade en inspirerande dag.

Företaget har sitt säte i Karlstad.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten har köpts av Cosmos Montessoriförskola AB (556989-0212)

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i Tkr 2019
Nettoomsättning	4 521	3 963	3 298	3 288
Resultat efter finansiella poster	320	235	63	-64
Soliditet, %	68	60	58	45

Förändringar i eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	100 000	4 900	180 605
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			251 215
Vid årets slut	100 000	4 900	431 820

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	180 605
Årets resultat	251 215
Totalt	431 820
Disponeras för	
Balanseras i ny räkning	431 820
Summa	431 820

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		4 520 549	3 962 930
Övriga rörelseintäkter		361 889	59 454
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		4 882 438	4 022 384
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-384 922	-261 214
Övriga externa kostnader		-1 206 581	-598 715
Personalkostnader	2	-2 963 885	-2 943 699
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 438	-
Summa rörelsekostnader		-4 561 826	-3 803 628
Rörelseresultat		320 612	218 756
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		894	16 773
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 010	-86
Summa finansiella poster		-116	16 687
Resultat efter finansiella poster		320 496	235 443
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		320 496	235 443
Skatter			
Skatt på årets resultat		-69 281	-50 136
Årets resultat		251 215	185 307

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	3	25 753	-
Summa materiella anläggningstillgångar		25 753	-
Summa anläggningstillgångar		25 753	-
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		43 504	-
Övriga fordringar			
Skattefordringar		85 401	96 886
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		40 537	30 231
Summa kortfristiga fordringar		169 442	127 117
Kassa och bank			
Kassa och bank		595 147	349 307
Summa kassa och bank		595 147	349 307
Summa omsättningstillgångar		764 589	476 424
SUMMA TILLGÅNGAR		790 342	476 424

2023072105129

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		4 900	4 900
Summa bundet eget kapital		104 900	104 900
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		180 605	-4 702
Årets resultat		251 215	185 307
Summa fritt eget kapital		431 820	180 605
Summa eget kapital		536 720	285 505
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		-	6 296
Leverantörsskulder		-	12 423
Övriga skulder		87 601	108 412
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		166 021	63 788
Summa kortfristiga skulder		253 622	190 919
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		790 342	476 424

2023072105130

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>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Not 2 Personal

Personal

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Medelantalet anställda	5	5
Summa	5	5

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

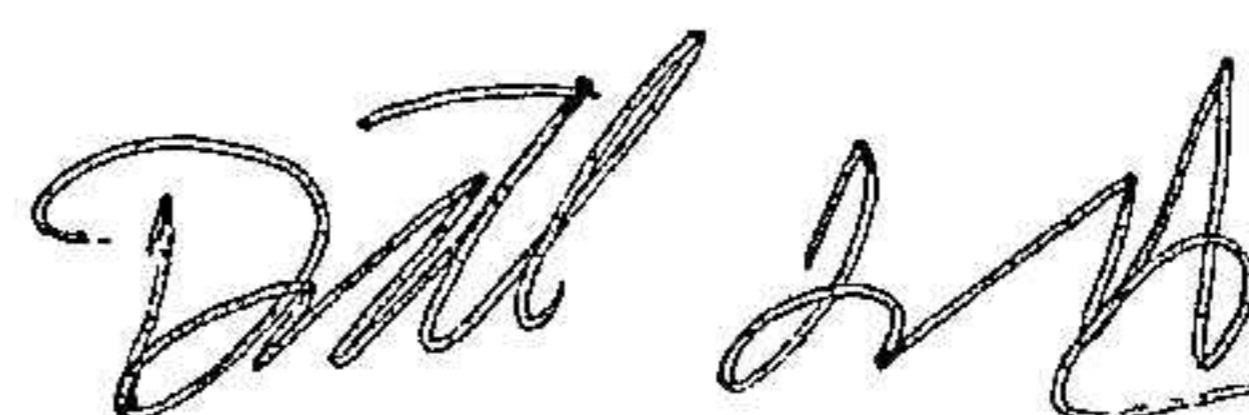
	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	64 000	64 000
Vid årets slut	64 000	64 000
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-64 000	-64 000
-Rörelseförvärv	32 191	
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-6 438	
Vid årets slut	-38 247	-64 000
Redovisat värde vid årets slut	25 753	-

Underskrifter

Karlstad den 22 juni 2023



Monique Le Roux Svalberg
VD/Ledamot



Daniel Forslund
Ledamot

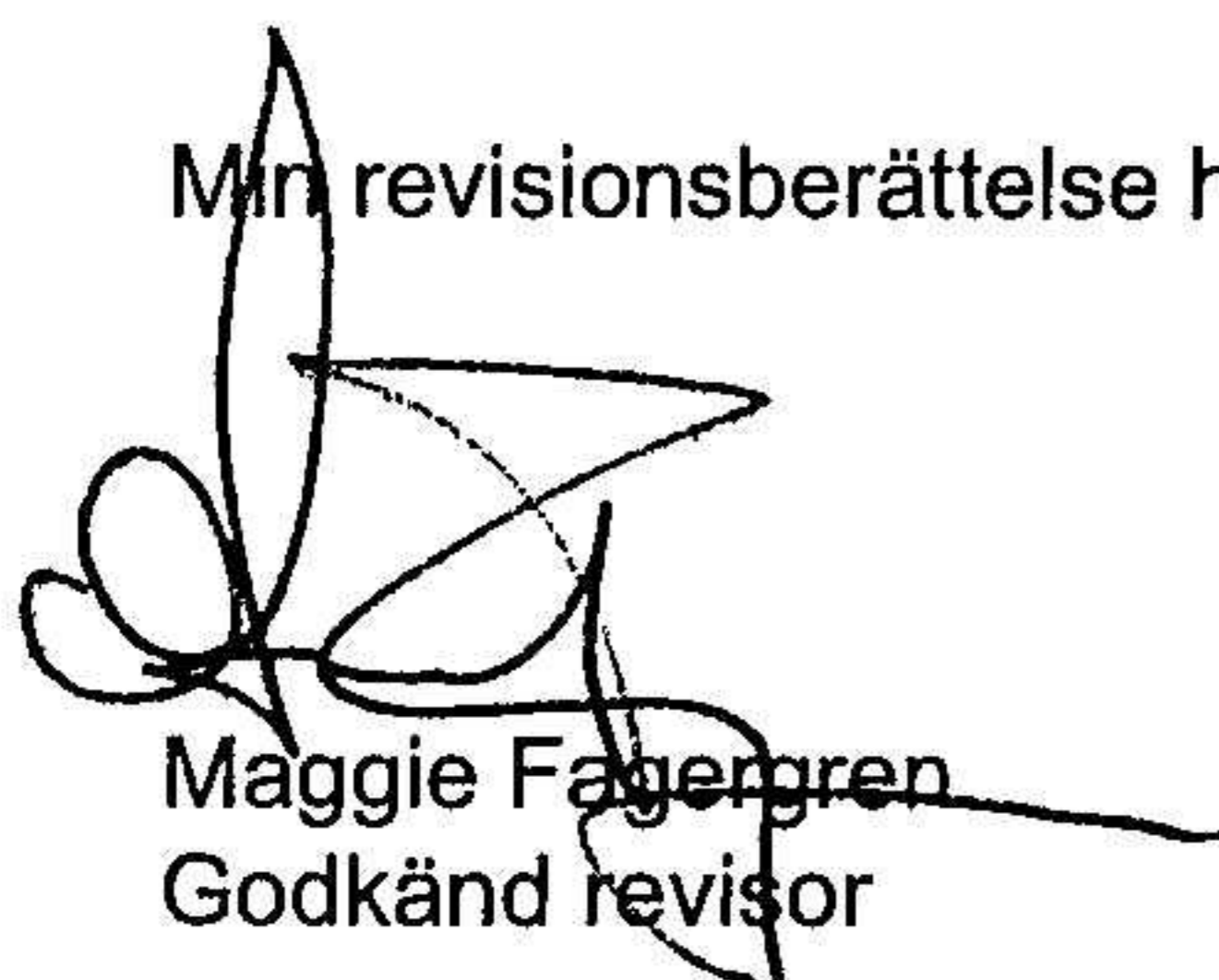


Anders Le Roux Svalberg
Ledamot



Agnes Svalberg
Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 22/6-2023



Maggie Fagergren
Godkänd revisor

Kommentar:

Bolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma

2023072105132

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag
Org.nr 556627-4717

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolags 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 Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-06-30 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 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 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 Vitlöken Aktiebolag 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 ledamöter och verkställande direktören 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 Montessoriförskolan Vitlöken Aktiebolag 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 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:

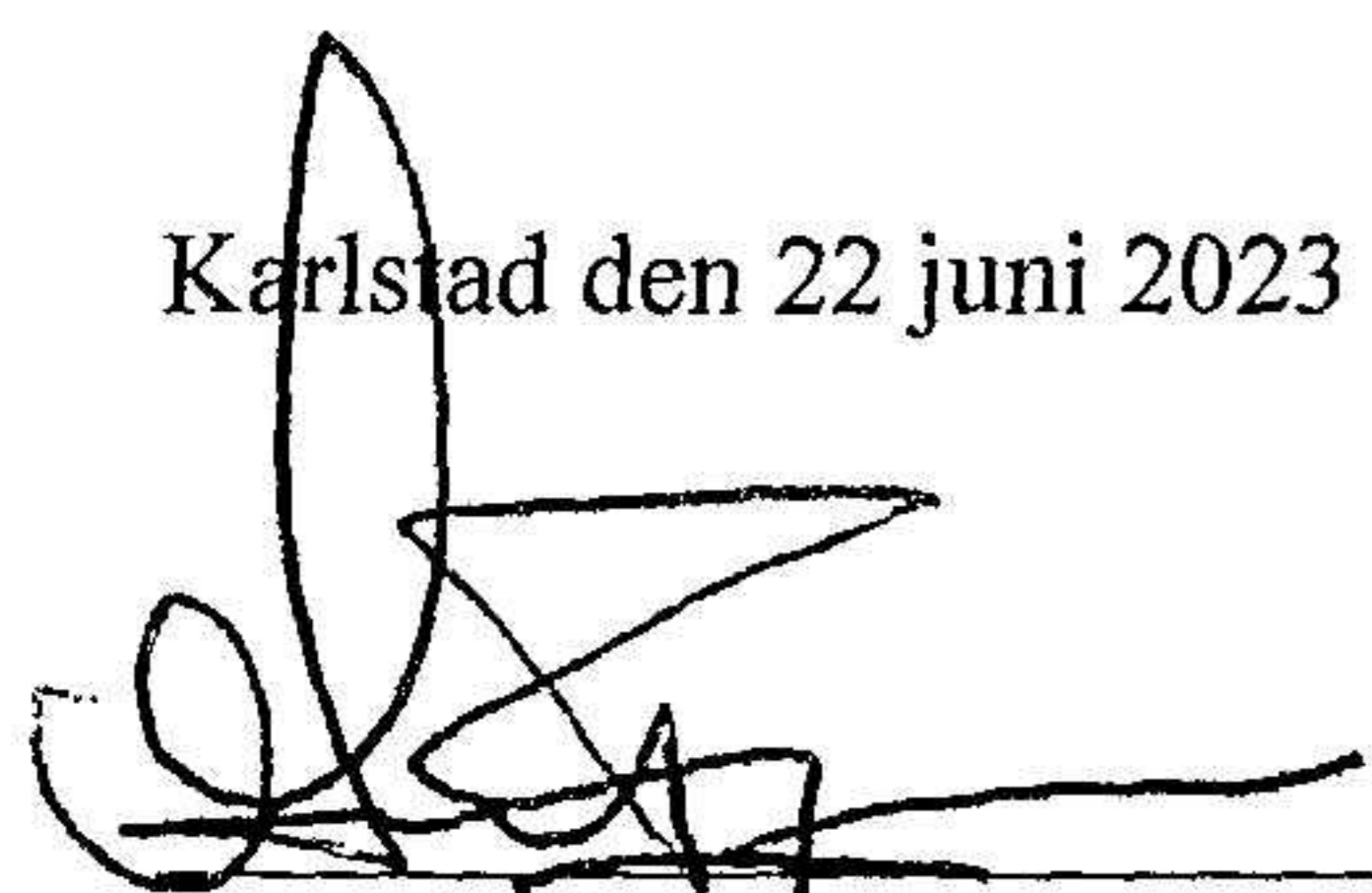
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Karlstad den 22 juni 2023



Maggie Fagergren
Godkänd revisor