

Årsredovisning för  
**Tellusbarn i Sverige AB**  
556727-2397

Räkenskapsåret  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

| <b>Innehållsförteckning:</b> | <b>Sida</b> |
|------------------------------|-------------|
| Förvaltningsberättelse       | 1-2         |
| Resultaträkning              | 3           |
| Balansräkning                | 4-5         |
| Kassaflödesanalys            | 6           |
| Noter                        | 7-13        |
| Underskrifter                | 14          |

2024061310447

## Fastställelseintyg

Verkställande direktör i Tellusbarn i Sverige AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 2024-05-17. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2024-06-11



Bijan Fahimi  
Verkställande direktör

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Tellusbarn i Sverige AB, 556727-2397, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Allmänt om verksamheten

Tellusbarn grundades 2007 efter förvärvet av förskolan Torget i Rinkeby, som då erbjöd 50 barnomsorgsplatser. I dag erbjuder Tellusbarn cirka 1 800 utbildningsplatser. Förskolorna under Tellusbarn verkar i varierande socioekonomiska miljöer och fokuserar extra på språk, skapande och hälsa.

### Vision

Bolaget vill inspirera och utveckla framtidens världsmedborgare som rör sig mellan språk och kulturer och kan möta framtiden med kreativitet och uppfinningsrikedom.

### Mål

Tellusbarns verksamhet ska kännetecknas av hög kvalitet, stabil tillväxt och hållbar lönsamhet. Trots kortsiktiga målkonflikter är dessa mål varandras förutsättningar. Tellusbarns förskolor ska ge barn förutsättningar för en bra start i livet, där omsorg, utveckling och lärande bildar en helhet.

### Finansiell utveckling

Under 2023 ökade intäkterna med 14% till 248,2 Mkr (214,7 Mkr), en tillväxt som hänförs till fler inskrivna barn i de förskolor som startats de senaste två åren.

Rörelseresultatet uppgick till 12,0 Mkr (-0,1 Mkr). Omorganisation av koncernens centrala stödfunktioner har påverkat resultatet positivt.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget ingår i en skatterättslig kommission, varför årets resultat har överförts till kommittenten.

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Att vara en attraktiv arbetsgivare för behöriga och skickliga lärare och säkerställa en trygg och god skolmiljö är våra viktigaste frågor inför framtiden.

### Lokalförsörjning

Tellusbarns snabba tillväxt är en följd av ett långsiktigt samarbete med kommuner, fastighetsägare och projektutvecklare. Merparten av Bolagets lokaler hyrs från fastighetsvärdar och bostadsrättsföreningar.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

|                                    | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 2021-12-31 | 2020-12-31 | Belopp i kkr<br>2019-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
| Nettoomsättning                    | 227 911    | 198 295    | 164 411    | 136 517    | 122 967                    |
| Rörelsemarginal %                  | 5,3        | -0,1       | -1,2       | 6,3        | 4,1                        |
| Resultat efter finansiella poster  | 11 858,7   | -498 451   | -2 456     | 8 266      | 4 960,2                    |
| Balansomslutning                   | 35 352     | 34 970     | 35 292     | 30 708     | 25 839                     |
| Avkastning på sysselsatt kapital % | 83         | -1,4       | -14,6      | 52,5       | 47,2                       |
| Avkastning på eget kapital %       | 125,3      | -5,3       | -25        | 84,1       | 53,8                       |
| Soliditet %                        | 26,8       | 27,1       | 27,8       | 32         | 35,7                       |

Definitioner: se not 22

## Eget kapital

|  | <i>Aktiekapital</i> | <i>Reservfond<br/>övr bundna<br/>fonder</i> | <i>Uppskrivn.-<br/>fond</i> | <i>Fritt eget<br/>kapital</i> |
|--|---------------------|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Vid årets början                       | 101 000             |   | 400 000                     | 8 962 111                     |
| <i>Disposition enl årsstämmobeslut</i> |                     |   |                             |                               |
| Årets resultat                         |                     |   |                             | -                             |
| <b>Vid årets slut</b>                  | <b>101 000</b>      |   | <b>400 000</b>              | <b>8 962 111</b>              |

Bolaget ingår i en skatterättslig kommission, varför årets resultat har överförts till kommittenten.

## Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 8 962 111, disponeras enligt följande:

|                         | <i>Belopp i kr</i> |
|-------------------------|--------------------|
| Balanserat resultat     | 8 962 111          |
| Årets resultat          | -                  |
| <b>Summa</b>            | <b>8 962 111</b>   |
| Balanseras i ny räkning | 8 962 111          |
| <b>Summa</b>            | <b>8 962 111</b>   |

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

2024061310449

## Resultaträkning

| Belopp i kr  | Not | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning  |     | 227 910 825               | 198 295 392               |
| Övriga rörelseintäkter   | 2   | 20 299 162                | 16 366 635                |
|  |     | <u>248 209 987</u>        | <u>214 662 027</u>        |
| <b>Rörelsens kostnader</b>   |     |                           |                           |
| Råvaror och förnödenheter  |     | -17 808 402               | -14 608 829               |
| Övriga externa kostnader   | 4,5 | -70 455 194               | -58 007 234               |
| Personalkostnader  | 3   | -145 503 602              | -140 159 351              |
| Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar |     | -2 366 585                | -2 033 034                |
|  |     | <u>-165 733 783</u>       | <u>-214 708 448</u>       |
| <b>Rörelseresultat</b>   |     | <b>12 076 204</b>         | <b>-146 421</b>           |
| <b>Resultat från finansiella poster</b>                                |     |                           |                           |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter                              | 6   | 438 567                   | 1                         |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                             | 7   | -656 047                  | -352 031                  |
|  |     | <u>11 858 724</u>         | <u>-498 451</u>           |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                               |     | <b>11 858 724</b>         | <b>-498 451</b>           |
| Bokslutsdispositioner  |     | -4 157 183                | 564 940                   |
| Avgående post skatterättslig kommission                                |     | -7 701 541                | -                         |
|  |     | <u>-11 858 724</u>        | <u>564 940</u>            |
| <b>Resultat före skatt</b>   |     | <b>-</b>                  | <b>66 489</b>             |
| Skatt på årets resultat  | 8   | -                         | -64 671                   |
|  |     | <u>-</u>                  | <u>-64 671</u>            |
| <b>Årets resultat</b>  |     | <b>-</b>                  | <b>1 818</b>              |

2024061310450

## Balansräkning

| Belopp i kr                                  | Not | 2023-12-31        | 2022-12-31        |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                            |     |                   |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                 |     |                   |                   |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i>    |     |                   |                   |
| Hysesrätter och liknande rättigheter         | 10  | 1 442 793         | 1 677 800         |
| Goodwill                                     | 9   | 519 951           | 714 932           |
|  |     | <u>1 962 744</u>  | <u>2 392 732</u>  |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>      |     |                   |                   |
| Inventarier, verktyg och installationer      | 11  | 4 079 165         | 5 164 688         |
|  |     | <u>4 079 165</u>  | <u>5 164 688</u>  |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>     |     |                   |                   |
| Andra långfristiga fordringar                | 20  | 800 000           | 800 000           |
| Andelar i koncernföretag                     | 12  | 6 370 482         | 6 370 482         |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav       | 13  | 2 550 000         | 2 550 000         |
|  |     | <u>9 720 482</u>  | <u>9 720 482</u>  |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>           |     | <u>15 762 391</u> | <u>17 277 902</u> |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                 |     |                   |                   |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>               |     |                   |                   |
| Kundfordringar                               |     | 430 569           | 344 760           |
| Fordringar hos koncernföretag                |     | 9 012 547         | 7 405 947         |
| Aktuell skattefordran                        |     | 1 874 345         | 1 807 855         |
| Övriga fordringar                            |     | 611 717           | 336 002           |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 14  | 7 659 885         | 7 478 588         |
|  |     | <u>19 589 063</u> | <u>17 373 152</u> |
| <i>Kassa och bank</i>                        |     | 794               | 318 763           |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>           |     | <u>19 589 857</u> | <u>17 691 915</u> |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                      |     | <u>35 352 248</u> | <u>34 969 817</u> |

2024061310451

## Balansräkning

| Belopp i kr                                  | Not | 2023-12-31        | 2022-12-31        |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |     |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                          |     |                   |                   |
| <i>Bundet eget kapital</i>                   |     |                   |                   |
| Aktiekapital                                 |     | 101 000           | 101 000           |
| Uppskrivningsfond                            |     | 400 000           | 400 000           |
|  |     | <u>501 000</u>    | <u>501 000</u>    |
| <i>Fritt eget kapital</i>                    |     |                   |                   |
| Balanserad vinst eller förlust               |     | 8 962 111         | 8 960 292         |
| Årets resultat                               |     | -                 | 1 818             |
|  |     | <u>8 962 111</u>  | <u>8 962 110</u>  |
| <b>Summa eget kapital</b>                    |     | <u>9 463 111</u>  | <u>9 463 110</u>  |
| <b>Långfristiga skulder</b>                  |     |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut           | 16  | 1 162 000         | 1 784 125         |
| Checkräkningskredit                          | 15  | 3 836 250         | 3 923 067         |
|  |     | <u>4 998 250</u>  | <u>5 707 192</u>  |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |     |                   |                   |
| Skulder till kreditinstitut                  |     | 622 122           | 1 059 500         |
| Leverantörsskulder                           |     | 6 728 914         | 5 509 985         |
| Skulder till koncernföretag                  |     | 3 463 052         | 2 509 766         |
| Övriga kortfristiga skulder                  |     | 5 757 509         | 6 025 425         |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 17  | 4 319 290         | 4 694 839         |
|  |     | <u>20 890 887</u> | <u>19 799 515</u> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |     | <u>35 352 248</u> | <u>34 969 817</u> |

2024061310452

## Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i kr</i>  | <i>Not</i> | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|---|------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>   |            |                           |                           |
| Rörelseresultat   |            | 12 076 204                | -146 421                  |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m                            |            | 2 366 585                 | 2 033 034                 |
| Erhållen ränta  |            | 438 567                   | -                         |
| Erlagd ränta  |            | -656 047                  | -352 030                  |
|   |            | <u>14 225 309</u>         | <u>1 534 583</u>          |
| Betald inkomstskatt   |            | -                         | -64 671                   |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b> |            | <b>14 225 309</b>         | <b>1 469 912</b>          |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>                                |            |                           |                           |
| Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar  |            | -1 721 287                | -2 949 757                |
| Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder   |            | 2 147 500                 | 197 449                   |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                                     |            | <b>14 651 522</b>         | <b>-1 282 396</b>         |
| <b>Investeringsverksamheten</b>   |            |                           |                           |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar                                       |            | -354 774                  | -508 471                  |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar   |            | -496 300                  | -2 812 317                |
| Avyttring av finansiella tillgångar   |            | -                         | 650 000                   |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                                     |            | <b>-851 074</b>           | <b>-2 670 788</b>         |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>  |            |                           |                           |
| Avgående post skatterättslig kommission   |            | -7 701 541                | -                         |
| Lämnade koncernbidrag   |            | -4 157 183                | -                         |
| Erhållna koncernbidrag  |            | -                         | 564 940                   |
| Upptagna lån  |            | -                         | 1 431 296                 |
| Amortering av lån   |            | -1 146 320                | -1 087 625                |
| Förändring av koncerninterna skulder och fordringar                                 |            | -1 113 373                | -                         |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                                    |            | <b>-14 118 417</b>        | <b>908 611</b>            |
| <b>Årets kassaflöde</b>   |            | <b>-317 969</b>           | <b>-3 044 573</b>         |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>   |            | <b>318 763</b>            | <b>3 363 336</b>          |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>   |            | <b>794</b>                | <b>318 763</b>            |

## Noter till kassaflödesanalysen

### Not Likvida medel

|   | 2023-12-31 | 2022-12-31     |
|---|------------|----------------|
| <i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i> |            |                |
| Banktillgodohavande                                   | 794        | 318 763        |
|   | <u>794</u> | <u>318 763</u> |

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Företaget är moderföretag men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Tellusgruppen AB org nr 556906-5377, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning.

#### **Värderingsprinciper m m**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Immateriella anläggningstillgångar**

##### **Övriga immateriella anläggningstillgångar**

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

#### **Immateriella anläggningstillgångar**

Internt upparbetade immateriella tillgångar

Förvärvade immateriella tillgångar

Goodwill

År

5

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### **Avskrivningar**

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Om tillämpligt.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | <i>År</i> |
|---|-----------|
| Hyresrätter och liknande rättigheter    | 3         |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5         |

## Not 2 Övriga rörelseintäkter

|   | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Erhållna stöd, bidrag och övriga intäkter | 20 299 162                | 16 366 635                |
| <b>Summa</b>                              | <b>20 299 162</b>         | <b>16 366 635</b>         |

## Not 3 Anställda och personalkostnader

### *Medelantalet anställda*

|               | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Män           | 16                        | 20                        |
| Kvinnor       | 322                       | 285                       |
| <b>Totalt</b> | <b>338</b>                | <b>305</b>                |

### *Redovisning av könsfördelning i företagsledning*

|                  | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------|------------|------------|
| <i>Styrelsen</i> |            |            |
| Antal kvinnor    | 3          | 3          |
| Antal män        | 1          | 1          |

### *Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader*

|                               | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Löner och andra ersättningar: | 106 702 305               | 101 378 820               |
| Sociala kostnader             | 37 756 035                | 37 913 331                |
| (varav pensionskostnader)     | 2 997 887                 | 5 097 939                 |

## Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

|                       | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Grant Thornton</i> |                           |                           |
| Revisionsuppdrag      | 163 820                   | 139 469                   |

**Not 5 Operationell leasing - leasegivare**

|   | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i> |                           |                           |
| Inom ett år   |                           | 100 716                   |
|   |                           | 100 716                   |

**Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

|                               | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ränteintäkter, koncernföretag | 421 165                   | -                         |
| Ränteintäkter, övriga         | 17 402                    | 1                         |
| <b>Summa</b>                  | <b>438 567</b>            | <b>1</b>                  |

**Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter**

|                                | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Räntekostnader, koncernföretag | 82 068                    | -                         |
| Räntekostnader, övriga         | 573 979                   | 352 031                   |
| <b>Summa</b>                   | <b>656 047</b>            | <b>352 031</b>            |

**Not 8 Skatt på årets resultat**

|  | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Aktuell skattekostnad                      | -                         | 66 490                    |
| Uppskjuten skatt                           | -                         | -                         |
| Skatt på grund av ändrad beskattning fg år | -                         | -1 819                    |
|  | -                         | <b>64 671</b>             |

**Avstämning av effektiv skatt**

|                                  | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Resultat före skatt              | 66 498                    |                           |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,6                      | 13 699                    |
| Ej avdragsgilla kostnader        | 256 284                   | 52 791                    |
| Redovisad effektiv skatt         | -                         | -66 490                   |
| <b>Differens</b>                 |                           | <b>-</b>                  |

Bolaget ingår i en skatterättslig kommission, varför årets resultat har överförts till kommittenten. Eventuella skatter redovisas hos kommittenten.

2024061310456

## Not 9 Goodwill

|  | 2023-12-31     | 2022-12-31     |
|--|----------------|----------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> |                |                |
| -Vid årets början                      | 5 405 907      | 5 405 907      |
| Vid årets slut                         | 5 405 907      | 5 405 907      |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i>      |                |                |
| -Vid årets början                      | -4 690 975     | -4 495 994     |
| -Årets avskrivning                     | -194 981       | -194 981       |
| Vid årets slut                         | -4 885 956     | -4 690 975     |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>  | <b>519 951</b> | <b>714 932</b> |

## Not 10 Hyresrätter och liknande rättigheter

|  | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|--|------------------|------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> |                  |                  |
| -Vid årets början                      | 14 972 939       | 14 464 468       |
| -Nyanskaffningar                       | 354 774          | 508 471          |
| Vid årets slut                         | 15 327 713       | 14 972 939       |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i>      |                  |                  |
| -Vid årets början                      | -13 295 139      | -12 794 002      |
| -Årets avskrivning                     | -589 781         | -501 137         |
| Vid årets slut                         | -13 884 920      | -13 295 139      |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>  | <b>1 442 793</b> | <b>1 677 800</b> |
|  | <b>1 442 793</b> | <b>1 677 800</b> |

## Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

|  | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|--|------------------|------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> |                  |                  |
| -Vid årets början                      | 12 391 016       | 9 578 699        |
| -Nyanskaffningar                       | 496 300          | 2 812 317        |
|  | 12 887 316       | 12 391 016       |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i>      |                  |                  |
| -Vid årets början                      | -7 226 328       | -5 889 412       |
| -Årets avskrivning                     | -1 581 823       | -1 336 916       |
|  | -8 808 151       | -7 226 328       |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>  | <b>4 079 165</b> | <b>5 164 688</b> |

## Not 12 Andelar i koncernföretag

|   | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|---|------------------|------------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i> |                  |                  |
| -Vid årets början                       | 6 370 482        | 6 370 482        |
| -Förvärv                                | -                | -                |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>   | <b>6 370 482</b> | <b>6 370 482</b> |

2024061310457

**Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag**

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

| Dotterföretag / Org nr / Säte                           | Antal andelar | i % | Redovisat värde | Eget kapital |
|---|---------------|-----|-----------------|--------------|
| Tellusbarn Södra Stockholm AB<br>556775-3420, Stockholm | 1 000         | 100 | 6 370 482       | 2 367 910    |

**Not 13 Andra långfristiga fordringar**

|  | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|--|------------------|------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden:       |                  |                  |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2 550 000        | 2 550 000        |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>  | <b>2 550 000</b> | <b>2 550 000</b> |

**Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

|  | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|--|------------------|------------------|
| Förutbetalda hyreskostnader                  | 6 117 187        | 6 487 688        |
| Förutbetalda hyror inom koncernen            | 663 421          | -                |
| Förutbetalda leasingavgifter kortfristig del | 89 237           | 171 609          |
| Förutbetalda försäkringspremier              | 22 244           | 17 856           |
| Övriga poster                                | 767 796          | 801 435          |
|  | <b>7 659 885</b> | <b>7 478 588</b> |

**Not 15 Checkräkningskredit**

|                        | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------|------------|------------|
| Utnyttjat kreditbelopp | 3 836 250  | 3 923 067  |

**Not 16 Långfristiga skulder**

|   | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|---|------------------|------------------|
| Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen |                  |                  |
| Almi  | -                | 28 125           |
| Lån Danske bank 1                                       | 1 162 000        | 1 208 000        |
| Lån Danske bank 2                                       | -                | 548 000          |
| <b>Övriga skulder</b>                                   | <b>1 162 000</b> | <b>1 784 125</b> |

**Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

|                                     | 2023-12-31       | 2022-12-31       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Upplupna semesterlöner              | 3 230 869        | 3 561 191        |
| Sociala kostnader semesterlöneskuld | 1 008 421        | 1 078 648        |
| Övriga poster                       | 80 000           | 55 000           |
|                                     | <b>4 319 290</b> | <b>4 694 839</b> |

2024061310458

## Not 18 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

### Ställda säkerheter

|  | 2023-12-31        | 2022-12-31        |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>För egna skulder och avsättningar</i> |                   |                   |
| Andelar i BRF-förening                   | 2 550 000         | 2 550 000         |
| Företagsinteckningar                     | 10 700 000        | 10 700 000        |
| Pantsatta aktier i dotterföretag         | 6 370 482         | 6 370 482         |
| Bankgarantier                            | 650 000           | 650 000           |
|  | <u>20 270 482</u> | <u>20 270 482</u> |

## Not 19 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentligheter har inträffat.

## Not 20 Andra långfristiga fordringar

|                                       | 2023-12-31      | 2022-12-31      |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden:      |                 |                 |
| -Vid årets början                     | 1 450 000       | 1 450 000       |
| Hyresgaranti                          | <u>-650 000</u> | <u>-650 000</u> |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b> | <b>800 000</b>  | <b>800 000</b>  |

## Not 21 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterbolag till Telusgruppen AB, org nr 556906-5377, med säte i Stockholm. Tellusbarn i Sverige AB ingår i en koncern där Telusgruppen AB, org nr 556906-5377 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Tellusbarn i Sverige AB äger 100 % av dotterbolaget Tellusbarn Södra Stockholm AB, org. nr 556775-3420.

### Inköp och försäljning koncernföretag

Inköp från koncernföretag uppgår till 13 099 059 kr av totalt 88 263 596 kr vilket motsvarar 14,8 % av totala inköp.

Försäljning till koncernföretag har uppgått till 8 121 534 kr av totalt 248 209 987 kr vilket motsvarar 3,3 % av total försäljning.

## Not 22 Nyckeltalsdefinitioner

*Rörelsemarginal:*

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

*Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

*Avkastning på sysselsatt kapital:*

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

*Sysselsatt kapital:*

Totala tillgångar - räntefria skulder.

*Avkastning på eget kapital:*

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

*Soliditet:*

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

2024061310460

## Underskrifter

Stockholm det datum som framgår av elektroniska underskrifter

Narges Moshiri  
Styrelseordförande

Bijan Fahimi  
Verkställande direktör

Lisa Frisk Melberg  
Styrelseledamot

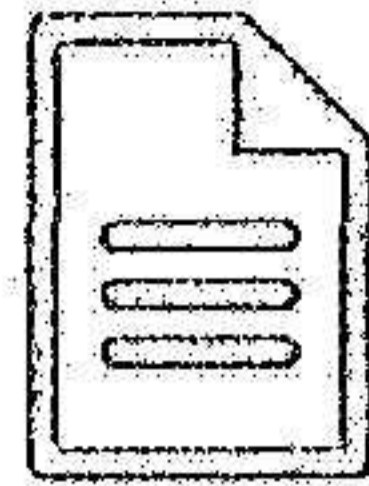
Sofie Friberg  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av elektroniska underskrifter  
Grant Thornton Sweden AB

Carl Niring  
Auktoriserad revisor

2024061310461

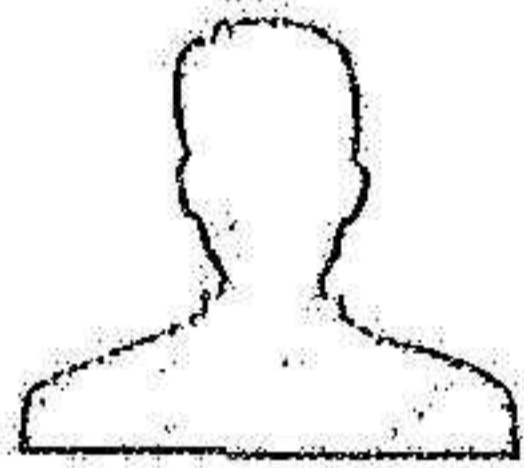
## Följande handlingar har undertecknats den 17 maj 2024



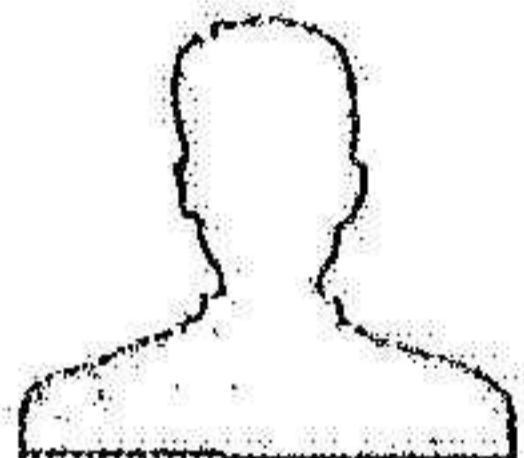
**1.1 Årsredovisning Tellusbarn i Sverige AB**  
**240516.pdf**  
 (114980 byte)  
 SHA-512: 45e411c3c66525345959f7a88bbaa01cf7713  
 c5276504cd78ef0a2f13ffe3befb303ea82a100e740fe  
 b68b1fd7ed99722692d3406c1c925d1def86d7325948c

## Underskrifter

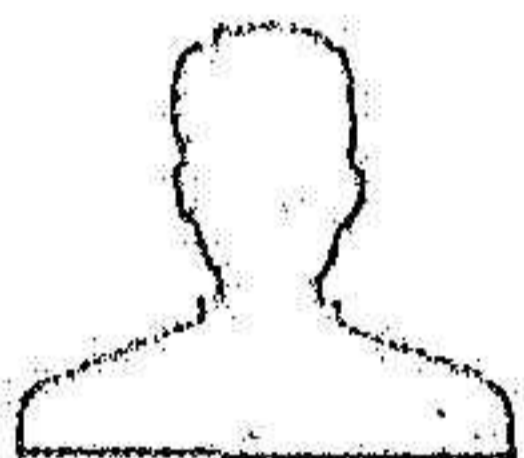
2024-05-17 15:50:24 (CET)

**Carl Fredrik Niring**196904140453  
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2024-05-17 15:12:19 (CET)

**Pernilla Sofie Friberg**196812181466  
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

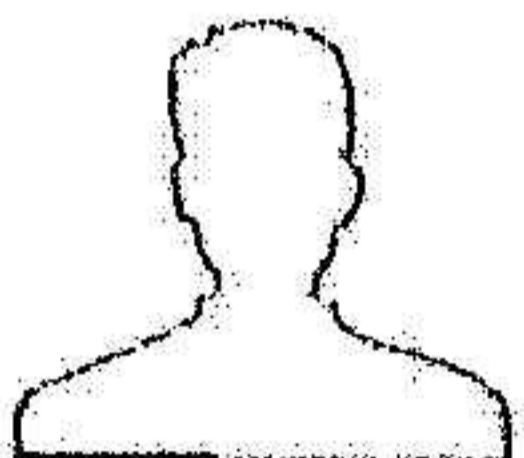
2024-05-17 13:28:26 (CET)

**Lisa Margareta Frisk Melberg**197311281427  
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2024-05-17 11:29:51 (CET)

**Narges Moshiri**196605132643  
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2024-05-17 11:36:05 (CET)

**Bijan Fahimi**196308262572  
Undertecknat med e-legitimation (BankID)

Undertecknandet intygas av Assently

**1.1 Årsredovisning Tellusbarn i Sverige AB 240516.pdf**

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster.  
 Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:  
 0ef4a503f3929875b74f7d3834dafda9985f85bfda2aab88286b313a10b7ca6b52d2e78e63a0617413a25ac3fab4c840b58b41ea0359576d67a05336fb4acb  
 97

**Om detta kvitto**

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskreven underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442, Holländargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tellusbarn i Sverige AB

Org.nr. 556727 - 2397

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tellusbarn i Sverige AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tellusbarn i Sverige ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Tellusbarn i Sverige AB enligt god revisionsmed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Tellusbarn i Sverige AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Tellusbarn i Sverige AB enligt god revisions sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm, enligt datum som framgår av elektronisk signering.  
Grant Thornton Sweden AB

Carl Niring  
Auktoriserad revisor

2024061310465



# Document history

COMPLETED BY ALL:  
17.05.2024 15:51  
SENT BY OWNER:  
Ellin Forsman • 17.05.2024 11:34  
DOCUMENT ID:  
Skg8h4JEQ0  
ENVELOPE ID:  
SJB2NI4mC-Skg8h4JEQ0

DOCUMENT NAME:  
Revisionsberättelse Tellusbarn i Sverige AB 2023-01-01–2023-12-3  
1.pdf  
2 pages

## Activity log

| RECIPIENT                                       | ACTION*                 | TIMESTAMP (CET)                      | METHOD     | DETAILS  |
|---|-------------------------|--------------------------------------|------------|--|
| 1. Carl Fredrik Niring<br>carl.niring@se.gt.com | Signed<br>Authenticated | 17.05.2024 15:51<br>17.05.2024 13:28 | eID<br>Low | Swedish BankID (DOB: 1969/04/14)<br>IP: 194.14.78.10 |

\* 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

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.

