

Årsredovisning

för

Montessoriförskolan Villa Lärkan AB

556697-7616

Räkenskapsåret

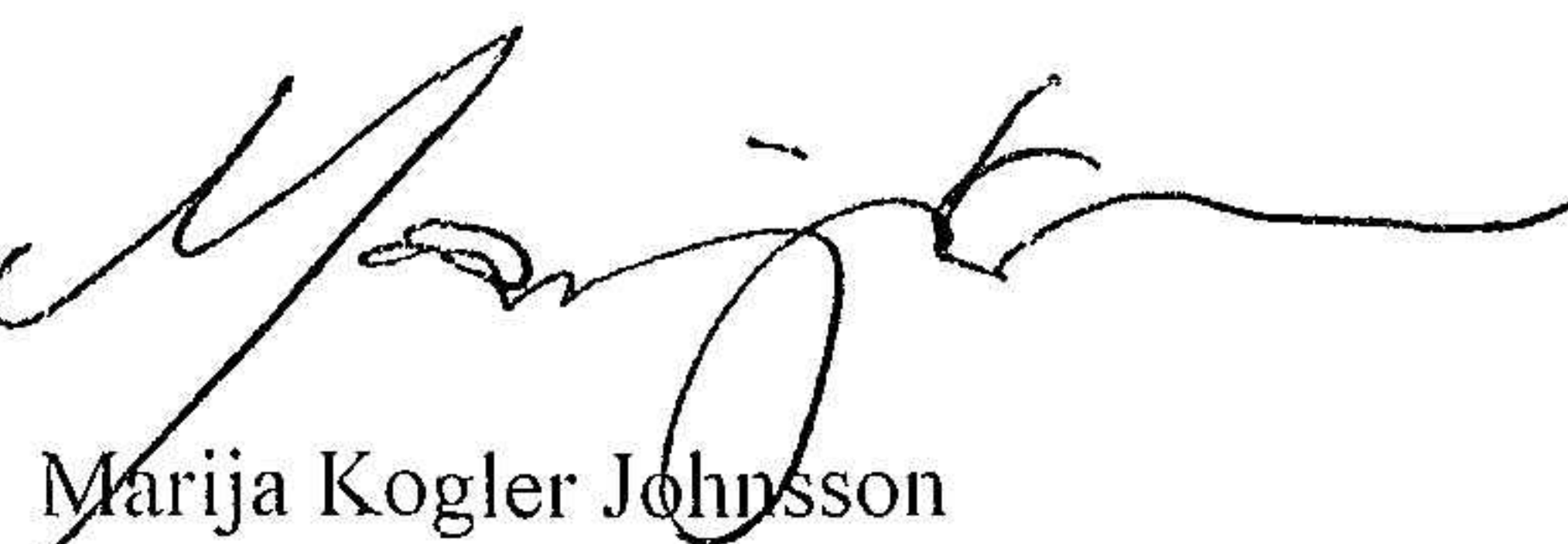
2022-07-01 – 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Montessoriförskolan Villa Lärkan AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 18 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Hässleholm den 18 december 2023



Marija Kogler Johnsson

Årsredovisning
för
Montessoriförskolan Villa Lärkan AB
556697-7616
Räkenskapsåret
2022-07-01 – 2023-06-30

Styrelsen för Montessoriförskolan Villa Lärkan AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förskole- och skolverksamhet.

Företaget har sitt säte i Hässleholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	6 938	6 577	6 451	6 194
Resultat efter finansiella poster	-229	15	566	1 046
Soliditet (%)	33	36	33	22

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 260 382	10 406	1 370 788
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		10 406	-10 406	0
Årets resultat			-228 680	-228 680
Belopp vid årets utgång	100 000	1 270 788	-228 680	1 142 108

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 270 788
årets förlust	-228 680
	1 042 108
disponeras så att i ny räkning överföres	1 042 108
	1 042 108

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Not
1

2022-07-01
-2023-06-30

2021-07-01
-2022-06-30

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning	6 937 727	6 576 587
Övriga rörelseintäkter	48 658	64 748
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	6 986 385	6 641 335

Rörelsekostnader

Handelsvaror	-436 271	-331 722
Övriga externa kostnader	-625 028	-584 538
Personalkostnader	2 -5 971 269	-5 536 785
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-143 490	-143 490
Summa rörelsekostnader	-7 176 058	-6 596 535
Rörelseresultat	-189 673	44 800

Finansiella poster

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2 848	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-41 855	-29 539
Summa finansiella poster	-39 007	-29 539
Resultat efter finansiella poster	-228 680	15 261

Resultat före skatt

-228 680 **15 261**

Skatter

Skatt på årets resultat	0	-4 855
Årets resultat	-228 680	10 406

Balansräkning

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

3

2 623 547

2 668 037

Inventarier, verktyg och installationer

4

173 656

272 656

Summa materiella anläggningstillgångar

2 797 203

2 940 693

Summa anläggningstillgångar

2 797 203

2 940 693

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

18 100

25 740

Övriga fordringar

213 911

221 668

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

16 963

23 468

Summa kortfristiga fordringar

248 974

270 876

Kassa och bank

Kassa och bank

417 639

576 031

Summa kassa och bank

417 639

576 031

Summa omsättningstillgångar

666 613

846 907

SUMMA TILLGÅNGAR

3 463 816

3 787 600

Balansräkning

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

1 270 788

1 260 382

Årets resultat

-228 680

10 406

Summa fritt eget kapital

1 042 108

1 270 788

Summa eget kapital

1 142 108

1 370 788

Långfristiga skulder

5, 6

Övriga skulder till kreditinstitut

600 000

760 000

Summa långfristiga skulder

600 000

760 000

Kortfristiga skulder

6

Övriga skulder till kreditinstitut

160 000

200 000

Leverantörsskulder

90 314

58 350

Övriga skulder

969 106

1 004 408

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

502 288

394 054

Summa kortfristiga skulder

1 721 708

1 656 812

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 463 816

3 787 600

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda	8	8

Not 3 Byggnader och mark

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 349 009	3 349 009
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 349 009	3 349 009
Ingående avskrivningar	-680 972	-636 482
Årets avskrivningar	-44 490	-44 490
Utgående ackumulerade avskrivningar	-725 462	-680 972
Utgående redovisat värde	2 623 547	2 668 037

Not 4 Bilar och andra transportmedel

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	495 000	495 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	495 000	495 000
Ingående avskrivningar	-222 344	-123 344
Årets avskrivningar	-99 000	-99 000
Utgående ackumulerade avskrivningar	-321 344	-222 344
Utgående redovisat värde	173 656	272 656

2024011703032

Not 5 Långfristiga skulder

	2023-06-30	2022-06-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	600 000	600 000
	600 000	600 000

Not 6 Skulder som avser flera poster

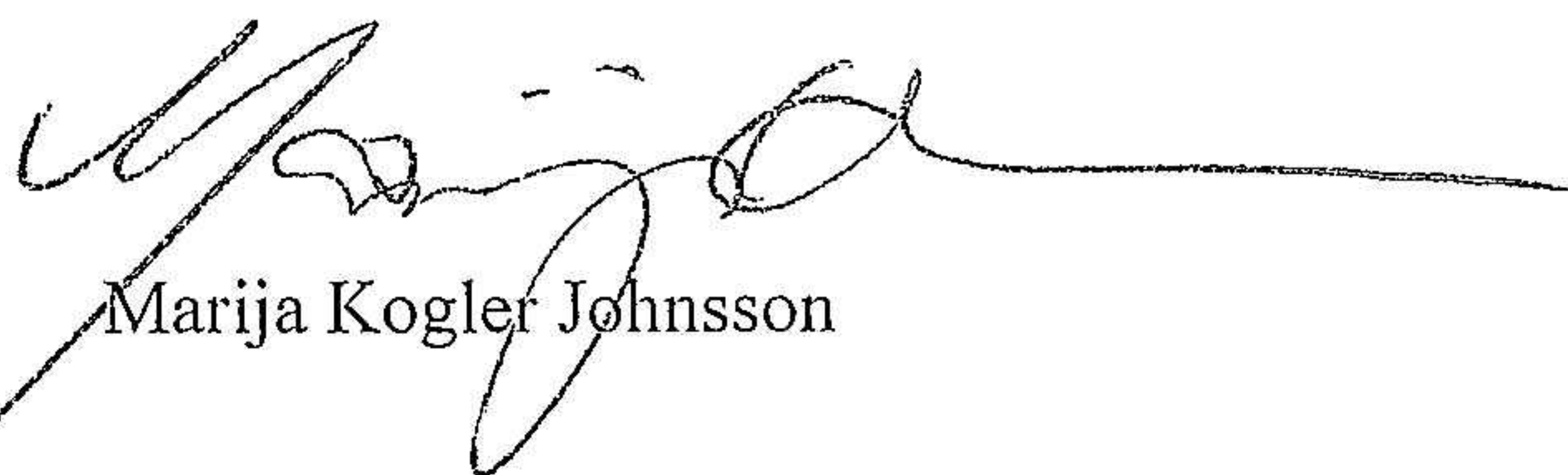
Företagets banklån om 760 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	600 000	760 000
	600 000	760 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	160 000	200 000
	160 000	200 000

Not 7 Ställda säkerheter

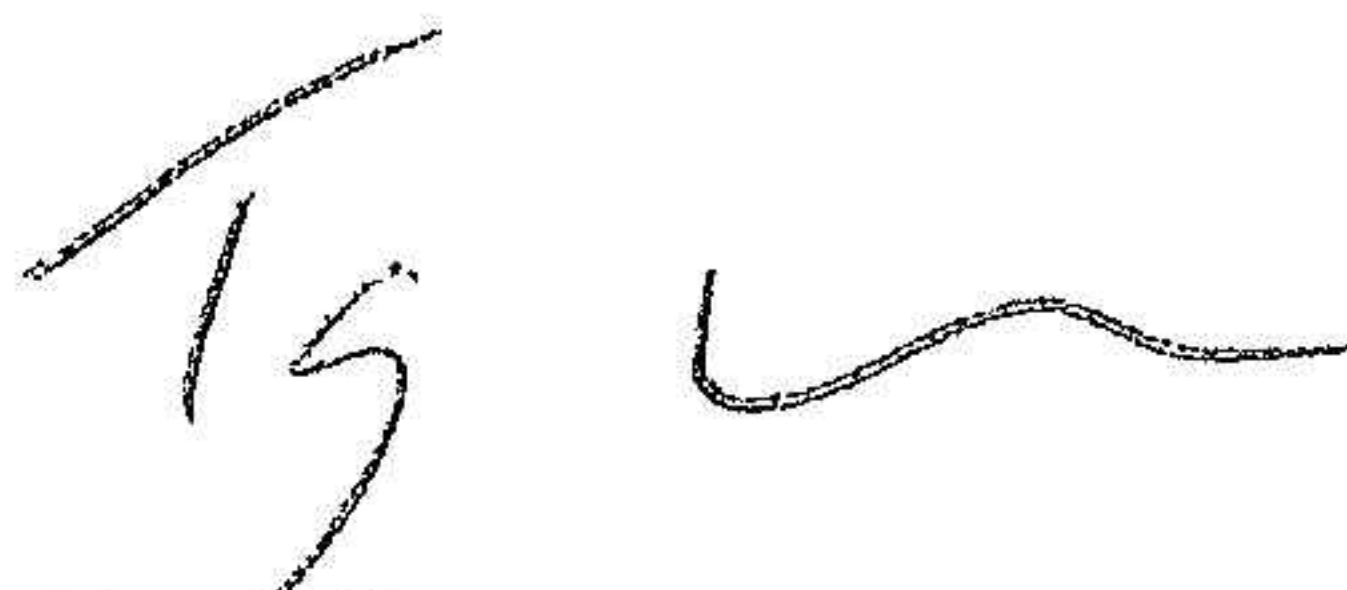
	2023-06-30	2022-06-30
Fastighetsinteckning	1 900 000	1 900 000
	1 900 000	1 900 000

Hässleholm den 18 december 2023



Marija Kogler Johnsson

Min revisionsberättelse har lämnats den 18 december 2023



Tony Svensson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Villa Lärkan AB, org.nr 556697-7616

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Villa Lärkan AB för räkenskapsår 2022-07-01 – 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan Villa Lärkan ABs finansiella ställning per den 30 juni 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montessoriförskolan Villa Lärkan AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av

oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Montessoriförskolan Villa Lärkan AB för räkenskapsår 2022-07-01 – 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montessoriförskolan Villa Lärkan AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

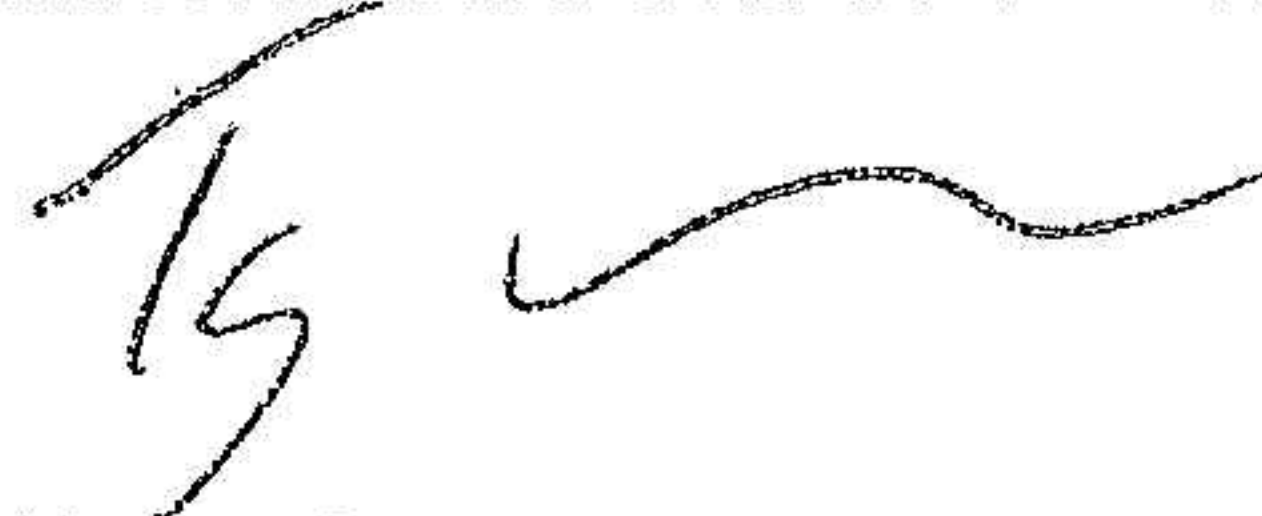
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god 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.

Kristianstad den 18 december 2023



Tony Svensson

Auktoriserad revisor