

Årsredovisning för
Tellusbarn Södra Stockholm AB

556775-3420

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	12

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-05-17. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Bijan Fahimi
Verkställande direktör

2024-05-17

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Tellusbarn Södra Stockholm AB, 556775-3420, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Tellusbarn Södra Stockholm AB bedriver två kulturförskolor i södra Stockholm med totalt 96 utbildningsplatser. Kulturinriktningen innebär att barnen varje vecka får uppleva skapande av olika slag, såsom teater, bild, sång och musik tillsammans med förskolornas egna kulturpedagoger och övriga pedagoger. Förskolorna följer skollagen, läroplanen och andra nationella styrdokument.

Bolaget har sitt säte i Stockholms kommun.

Finansiell utveckling

Nettoomsättningen ökade med 37% till 20,5 Mkr (12,9 Mkr). Ökade intäkterna beror till störst del uppstart

av nya förskolor under 2023.

Rörelseresultatet uppgick till -4,2 Mkr (0,9 Mkr). Etablering av nya förskolor är kostsamma och medför

vanligtvis driftförluster under de första 1-2 åren.

Väsentliga händelser under året

Tre nya förskolor (Väsjön, Ursviks torg och Vega) startades under året.

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

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	20 465 580	12 865 325	16 349 549	27 439 969
Resultat efter finansiella poster	-4 157 183	81 690	3 546 434	2 442 152
Soliditet %	45,2	66,5	40,8	51,7

Nyckeltalsdefinitioner

Definitioner: se not 16

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	100 000	2 367 910	
Balanseras i ny räkning		1	
Utgående balans	100 000	2 367 911	0

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	2 367 911
Medel att disponera	2 367 911
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	2 367 911
Summa	2 367 911

Kommentar till resultatdisposition

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		20 465 580	12 865 325
Övriga rörelseintäkter	2	1 163 438	1 263 247
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		21 629 018	14 128 572
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 215 187	-1 446 230
Övriga externa kostnader		-8 043 194	-3 492 887
Personalkostnader	3	-14 259 279	-8 981 641
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-341 049	-117 582
Summa rörelsens kostnader		-25 858 709	-14 038 340
Rörelseresultat		-4 229 691	90 232
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	92 890	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-20 382	-8 542
Summa resultat från finansiella poster		72 508	-8 542
Resultat efter finansiella poster		-4 157 183	81 690
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		4 157 183	0
Lämnade koncernbidrag		0	-76 440
Summa bokslutsdispositioner	6	4 157 183	-76 440
Resultat före skatt		0	5 250
Skatter			
Skatt på årets resultat	7	0	-5 250
Summa skatter		0	-5 250
Årets resultat		0	0

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	8	288 000	396 000
Summa immateriella anläggningstillgångar		288 000	396 000
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 349 464	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	627 857	27 153
Summa materiella anläggningstillgångar		1 977 321	27 153
Summa anläggningstillgångar		2 265 321	423 153
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		34 442	28 400
Fordringar hos koncernföretag		1 762 268	2 381 016
Aktuell skattefordran		656 513	651 263
Övriga fordringar		130 544	83 739
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	580 210	315 598
Summa kortfristiga fordringar		3 163 977	3 460 016
Kassa och bank			
Kassa och bank		31 772	0
Summa kassa och bank		31 772	0
Summa omsättningstillgångar		3 195 749	3 460 016
SUMMA TILLGÅNGAR		5 461 070	3 883 169

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
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		2 367 911	2 367 910
Summa fritt eget kapital		2 367 911	2 367 910
Summa eget kapital		2 467 911	2 467 910
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit		0	173 921
Summa långfristiga skulder		0	173 921
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 026 697	161 820
Skulder till koncernföretag		735 495	123 164
Övriga skulder		802 490	263 061
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	428 477	693 293
Summa kortfristiga skulder		2 993 159	1 241 338
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 461 070	3 883 169

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper m m

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

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.

Följande nyttjandeperioder används:

	År
Inventarier, verktyg och installationer	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5

Not 2 Övriga rörelseintäkter

<i>Intäktsslag</i>	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Bidrag och stöd personal och övriga intäkter	1 163 438	1 263 247
Summa	1 163 438	1 263 247

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda per land

Land	Medelantalet anställda 2023-01-01 - 2023-12-31		Medelantalet anställda 2022-01-01 - 2022-12-31	
		Varav män		Varav män
Sverige	33	2	23	3

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Löner och andra ersättningar	10 400 831	6 546 054
Summa	10 400 831	6 546 054

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Pensionskostnader		
Pensionskostnader	377 239	307 202
Summa pensionskostnader	377 239	307 202
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 397 709	2 087 998
Summa	3 774 948	2 395 200

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ränteintäkter		
Koncernföretag	82 068	0
Övriga företag	10 822	0
Summa	92 890	0
Summa	92 890	0

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Räntekostnader		
Övriga företag	20 382	8 542
Summa	20 382	8 542
Summa	20 382	8 542

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Specifikation av koncernbidrag		
Erhållna koncernbidrag	4 157 183	0
Lämnade koncernbidrag	0	-76 440
Summa	4 157 183	-76 440
Summa bokslutsdispositioner	4 157 183	-76 440

Not 7 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skattekostnad	0	5 250
Summa	0	5 250
Summa	0	5 250
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	0	5 250
Redovisad effektiv skatt	0	-5 250

Kommentar till not

Gällande skattesats (20,6%)

	2023-12-31	2022-12-31	
		Underlag	Skatt
Resultat före skatt		5 250	1082
Ej avdragsgilla kostnader		20 233	4168
Summa skatter			5250

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

Not 8 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	540 000	540 000
Utgående anskaffningsvärden	540 000	540 000
Ingående avskrivningar	-144 000	-36 000
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-108 000	-108 000
Utgående avskrivningar	-252 000	-144 000
Redovisat värde	288 000	396 000

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	570 869	570 869
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nyanskaffningar	1 527 667	0
Utgående anskaffningsvärden	2 098 536	570 869
Ingående avskrivningar	-570 869	-570 869
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-178 203	0
Utgående avskrivningar	-749 072	-570 869
Redovisat värde	1 349 464	0

Not 10 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 760 662	1 760 662
Förändringar av anskaffningsvärden		
Nyanskaffningar	655 550	0
Utgående anskaffningsvärden	2 416 212	1 760 662
Ingående avskrivningar	-1 733 509	-1 723 927
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-54 846	-9 582
Utgående avskrivningar	-1 788 355	-1 733 509
Redovisat värde	627 857	27 153

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	470 299	199 372
Förutbetalda försäkringspremier	10 651	0
Övriga poster	99 260	116 226
Summa	580 210	315 598

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	265 163	447 914
Upplupna sociala avgifter	83 314	140 133
Övriga upplupna kostnader	80 000	105 245
Summa	428 477	693 292

Not 13 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter

<i>Typ av säkerhet</i>	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	1 800 000	1 800 000
Summa ställda säkerheter	1 800 000	1 800 000

Not 14 Uppllysning om moderföretag

Koncernuppgifter

<i>Typ av moderföretag</i>	<i>Företagets namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Moderföretag	Tellusbarn i Sverige AB	556727-2397	Stockholm

Kommentar till not

Företaget är helägt dotterbolag till Tellusbarn i Sverige AB, org nr 556727-2397, med säte i Stockholm.

Tellusbarn i Sverige AB ingår i en koncern där Tellusgruppen AB, org nr 556906-5377 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Not 15 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentligheter har inträffat efter räkenskapsårets slut.

Not 16 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Intäkter för sålda varor och tjänster i huvudverksamheten under räkenskapsåret.

Soliditet:

$(\text{Totalt eget kapital} + (100 \% - \text{aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver})) / \text{Totala tillgångar.}$

Underskrifter

Stockholm

Narges Moshiri 2024-05-16
Narges Moshiri Datum
Styrelseordförande

Bijan Fahimi 2024-05-16
Bijan Fahimi Datum
Verkställande direktör

Sofie Friberg 2024-05-16
Sofie Friberg Datum
Styrelseledamot

Lisa Frisk Melberg 2024-05-17
Lisa Frisk Melberg Datum
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-17

Grant Thornton Sweden AB

Carl Niring
Carl Niring
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tellusbarn Södra Stockholm AB, Org.nr. 556775-3420

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tellusbarn Södra Stockholm 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 Södra Stockholm ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat 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 Södra Stockholm AB enligt god revisorssed 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 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 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 Södra Stockholm 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Tellusbarn Södra Stockholm AB enligt god revisorssed 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 revisionssed 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 revisionssed 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 den 17 maj 2024

Grant Thornton Sweden AB

Carl Niring
Carl Niring

Auktoriserad revisor