

ÅRSREDOVISNING

för

Montessoriskolan i Skene AB

Org.nr. 556593-3503

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01--2022-06-30

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-15.

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
Susanne Johansson, Styrelseledamot
2023-01-10

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver förskola och grundskola enligt montessoripedagogiken med inriktning mot den nationella läroplanens och skolans mål.

Bolaget är medlem i Svenska Montessoriförbundet samt Friskolornas Riksförbud och är godkända av kommun och skolverket att bedriva för- och grundskola för barn i åldrarna 2,5 - 15 år.

Företagets säte är Mark i Västra Götaland

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Nettoomsättning	15 343 750	13 365 672	11 696 231	10 829 989
Resultat efter finansiella poster	3 745 319	2 750 763	825 288	1 146 336
Soliditet (%)	68,34	76,37	29,64	24,45

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	120 000	28 689	3 868 937
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:			
Utdelning till aktieägare			-2 500 000
Årets resultat			2 176 724
Belopp vid årets utgång	<u>120 000</u>	<u>28 689</u>	<u>3 545 661</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	1 368 937
Årets resultat	<u>2 176 724</u>
	3 545 661

Förslag till disposition:

Utdelning	2 200 000
Balanseras i ny räkning	<u>1 345 661</u>
	3 545 661

Montessoriskolan i Skene AB

Org.nr. 556593-3503

Förslag till beslut om vinstutdelning

Styrelsen föreslår att utdelning lämnas med 2 200 000,00 kr. vilket motsvarar 18 333,33 kr. per aktie.

Styrelsen föreslår att utbetalning av utdelningen skall ske i omedelbar anslutning till årsstämman.

Styrelsen anser att den föreslagna vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Yttrandet ska ses mot bakgrund av den information som framgår av årsredovisningen.

Företagsledningen planerar inga väsentliga förändringar av befintlig verksamhet så som väsentliga investeringar, försäljningar eller avveckling.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING	Not	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		15 343 750	13 365 672
Övriga rörelseintäkter		858 298	450 265
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>16 202 048</u>	<u>13 815 937</u>
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-943 682	-680 834
Övriga externa kostnader		-4 049 990	-3 872 369
Personalkostnader	2	-7 335 387	-6 328 511
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-134 944</u>	<u>-113 466</u>
Summa rörelsekostnader		<u>-12 464 003</u>	<u>-10 995 180</u>
Rörelseresultat		3 738 045	2 820 757
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 862	2 905
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 588</u>	<u>-72 899</u>
Summa finansiella poster		7 274	-69 994
Resultat efter finansiella poster		3 745 319	2 750 763
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		-950 000	0
Förändring av överavskrivningar		-14 765	16 647
Övriga bokslutsdispositioner		<u>-15 700</u>	<u>0</u>
Summa bokslutsdispositioner		<u>-980 465</u>	<u>16 647</u>
Resultat före skatt		2 764 854	2 767 410
Skatter			
Skatt på årets resultat		-588 130	-612 455
Årets resultat		<u>2 176 724</u>	<u>2 154 955</u>

BALANSRÄKNING	Not	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	374 546	281 106
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>186 000</u>	<u>0</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		560 546	281 106
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag	6	0	1 300 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav		<u>0</u>	<u>300 000</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		0	1 600 000
Summa anläggningstillgångar		560 546	1 881 106
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		1 898 361	2 310
Övriga fordringar		0	25 489
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>215 006</u>	<u>445 475</u>
Summa kortfristiga fordringar		2 113 367	473 274
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>3 916 394</u>	<u>2 962 858</u>
Summa kassa och bank		3 916 394	2 962 858
Summa omsättningstillgångar		6 029 761	3 436 132
SUMMA TILLGÅNGAR		6 590 307	5 317 238

BALANSRÄKNING	Not	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		120 000	120 000
Reservfond		28 689	28 689
Summa bundet eget kapital		<u>148 689</u>	<u>148 689</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 368 937	1 713 982
Årets resultat		2 176 724	2 154 955
Summa fritt eget kapital		<u>3 545 661</u>	<u>3 868 937</u>
Summa eget kapital		3 694 350	4 017 626
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		950 000	0
Akkumulerade överavskrivningar		69 959	55 194
Summa obeskattade reserver		<u>1 019 959</u>	<u>55 194</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		114 683	132 733
Skatteskulder		620 706	463 809
Övriga skulder		249 637	307 026
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		890 972	340 850
Summa kortfristiga skulder		<u>1 875 998</u>	<u>1 244 418</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 590 307	5 317 238

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2021/2022	2020/2021
	Medelantal anställda		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	15,00	15,00

Noter till balansräkningen

Not 3	Byggnader och mark	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	0	6 256 825
	Försäljningar/utrangeringar	0	-6 256 825
	Utgående anskaffningsvärden	0	0
	Ingående avskrivningar	0	-293 279
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	293 279
	Redovisat värde	0	0

Montessoriskolan i Skene AB

Org.nr. 556593-3503

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 639 503	1 569 595
	Inköp	228 384	69 908
	Försäljningar/utrangeringar	<u>-1 056 084</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	811 803	1 639 503
	Ingående avskrivningar	-1 358 397	-1 244 931
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	1 056 084	0
	Årets avskrivningar	<u>-134 944</u>	<u>-113 466</u>
	Utgående avskrivningar	-437 257	-1 358 397
	Redovisat värde	374 546	281 106
Not 5	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	0	
	Inköp	<u>186 000</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	186 000	0
	Redovisat värde	186 000	0
Not 6	Fordringar hos koncernföretag	2022-06-30	2021-06-30
	Ingående anskaffningsvärden	1 300 000	1 100 000
	Årets lämnade lån	0	200 000
	Årets amorteringar	<u>-1 300 000</u>	<u>0</u>
	Utgående anskaffningsvärden	0	1 300 000
	Redovisat värde	0	1 300 000

Övriga noter

Not 7 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Mormors Skola AB, Org. nr 559094-3469 , säte Borås, Västra Götaland.

Montessoriskolan i Skene AB

Org.nr. 556593-3503

Not 8 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansslutning

Varberg

Susanne Johansson

Susanne Johansson

Verkställande direktör

2022-11-01

Vår revisionsberättelse har lämnats den 15 december 2022.

BDO Göteborg AB

Henrik Olsson

Henrik Olsson

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Montessoriskolan i Skene AB, org.nr 556593-3503

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriskolan i Skene AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriskolan i Skene ABs finansiella ställning per den 30 juni 2022 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 Montessoriskolan i Skene 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 Montessoriskolan i Skene AB för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Montessoriskolan i Skene 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 revisionsred 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kungsbacka 2022-12-15

BDO Göteborg AB

Henrik Olsson

Henrik Olsson

Auktoriserad revisor