

ÅRSREDOVISNING

för

Montessoriförskolan Älvkullen AB

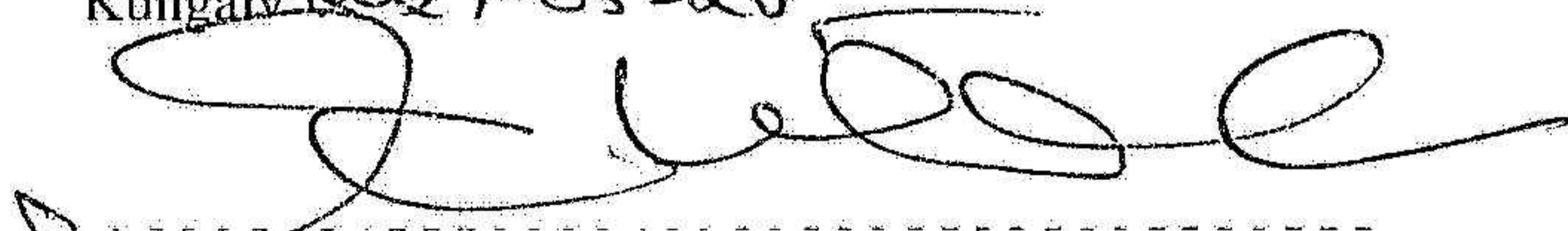
Org.nr. 556733-7729

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Undertecknad styrelseledamot i Montessoriförskolan Älvkullen AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 23/5 - 2024. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Kungälv 2024-05-23



Mikael Wintell

ÅRSREDOVISNING

för

Montessoriförskolan Älvkullen AB

Org.nr. 556733-7729

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	8

Handwritten signatures and initials:
C. Johansson
S. Johansson
S. Johansson

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Montessoriförskolan Älvkullen AB ägs av Stiftelsen Montessori för alla barn, med ändamål att bedriva förskoleverksamhet samt skolbarnomsorg för stiftelsens elever.

Aktiebolagets förskola, Montessoriförskolan Älvkullen, är för barn i åldrarna 3 till 5 år. Förskoleverksamheten bedrivs i Maria Montessoris anda och har samarbete med Stiftelsen Montessori för alla barns skolverksamhet på Montessoriskolan Älvkullen. Den är förberedande för fortsatt skolgång så att en sammanhållen skolgång med Montessoripedagogiken som grund ges från 3 års ålder till avslutad grundskola. Montessoriförskolan Älvkullen har personal med förskollärautbildning och Montessori utbildning.

Skolbarnsomsorgen har verksamhet före och efter skoldagens slut samt under skollov för skolbarn 6-12 år. Verksamheten är knuten till Stiftelsen Montessori för alla barns skolverksamhet och bidrar till en helhetssyn för elevernas utbildning.

På vårterminen 2023 hade förskolan 24 (18) barn. På höstterminen var det 24 (23) elever inskrivna. Under vårterminen 2023 var det 47 (44) elever inskrivna i skolbarnsomsorgen och motsvarande siffra under höstterminen var 56 (46).

Det har under året varit stundtals utmanande för vår personal med längre sjukskrivningar som har lett till behov av vikarier. Det är alltid svårt att under längre tid bedriva framåtriktade/utvecklande arbete när inte ordinarie personal deltar. Men vår personal kämpade tillsammans med våra vikarier och gjorde ett riktigt gott arbete för våra barn. Styrelsen gav förskolechefen i uppdrag att kartlägga om det fanns orsaker som skolan ansvarar för som ledde till längre tid av sjukskrivning.

AB:t har en positiv men mindre tillväxt vilket ses positivt, dock skulle vi gärna se en större tillväxt. Även inom denna verksamhet är vi hämmade av våra befintliga lokaler för att ta in fler barn.

Styrelsen har under verksamhetsåret haft följande sammansättning:

Ordförande Mikael Wintell
Ledamot: Willy Adamsson
Ledamot: David Björkdahl
Ledamot: Camilla Johnson
Ledamot: Cecilia Eriksson
Ledamot: Darya Haydari

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	7 079	5 963	5 720	5 871
Resultat efter finansiella poster	276	274	269	932
Soliditet (%)	81	81	83	87

Definitioner av nyckeltal, se noter

Montessoriförskolan Älvkullen AB

Org.nr. 556733-7729

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	4 202 310	221 110	4 523 420
Balanseras i ny räkning		221 110	-221 110	0
Årets resultat			217 265	217 265
Belopp vid årets utgång	100 000	4 423 420	217 265	4 740 685

Resultatdisposition

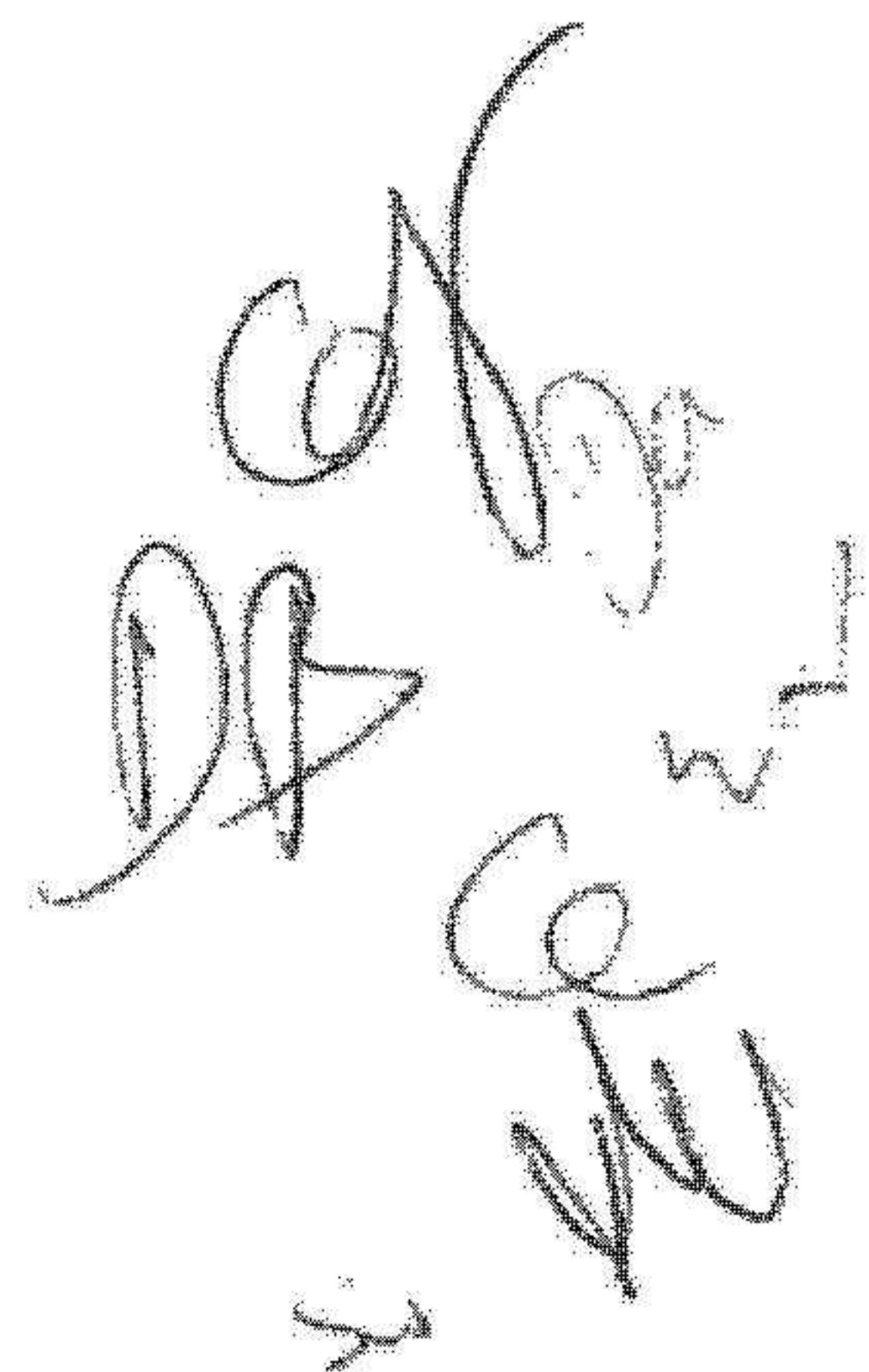
Medel att disponera:	
Balanserat resultat	4 423 419
Årets resultat	217 265
	4 640 684
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	4 640 684
	4 640 684

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

Handwritten signatures and initials, including "DA" and "CEWA".

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 078 965	5 962 523
Övriga rörelseintäkter		130 172	131 878
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 209 137	6 094 401
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 751 339	-1 365 343
Personalkostnader	2	-5 211 234	-4 436 240
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-27 555	-19 685
Övriga rörelsekostnader		-6 991	0
Summa rörelsekostnader		-6 997 119	-5 821 268
Rörelseresultat		212 018	273 133
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		63 544	608
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	0
Summa finansiella poster		63 543	608
Resultat efter finansiella poster		275 561	273 741
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		-3 595	2 878
Summa bokslutsdispositioner		-3 595	2 878
Resultat före skatt		271 966	276 619
Skatter			
Skatt på årets resultat		-54 701	-55 509
Årets resultat		217 265	221 110



BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Not 3 0

0

Inventarier, verktyg och installationer

Not 4 107 831

54 461

Summa materiella anläggningstillgångar

107 831

54 461

Summa anläggningstillgångar

107 831

54 461

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

447 338

411 852

Övriga fordringar

1 855 256

519 021

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

40 353

0

Summa kortfristiga fordringar

2 342 947

930 873

Kassa och bank

Kassa och bank

3 396 532

4 641 677

Summa kassa och bank

3 396 532

4 641 677

Summa omsättningstillgångar


5 739 479

5 572 550

SUMMA TILLGÅNGAR

5 847 310

5 627 011



BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

Summa fritt eget kapital

4 423 419

217 265

4 640 684

4 202 310

221 110

4 423 420

Summa eget kapital

4 740 684

4 523 420

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar

Summa obeskattade reserver

18 838

18 838

15 243

15 243

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

87 702

29 816

153 945

816 325

1 087 788

44 334

216 236

163 343

664 435

1 088 348

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 847 310

5 627 011

DB
JA
WA
G E
MU
su

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:

	<u>Antal år</u>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen**Not 2 Medelantal anställda** **2023** **2022***Medelantal anställda*

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Medelantal anställda har varit 10 11

Noter till balansräkningen**Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar** **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	198 809	198 809
Försäljningar/utrangeringar	-198 809	-198 809
Ingående avskrivningar	198 809	198 809
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	-198 809	-198 809
Redovisat värde	0	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer **2023-12-31** **2022-12-31**

Ingående anskaffningsvärden	196 315	196 315
Inköp	87 916	0
Försäljningar/utrangeringar	-103 590	0
Utgående anskaffningsvärden	180 641	196 315
Ingående avskrivningar	-141 854	-122 169
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	96 599	0
Årets avskrivningar	-27 555	-19 685
Utgående avskrivningar	-72 810	-141 854
Redovisat värde	107 831	54 461

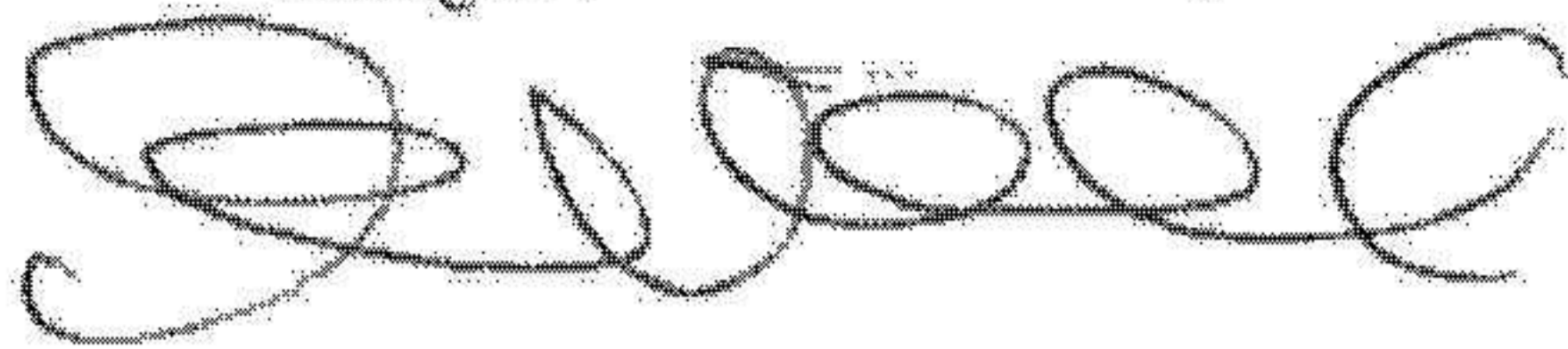
Övriga noter**Not 5 Definition av nyckeltal**

Soliditet

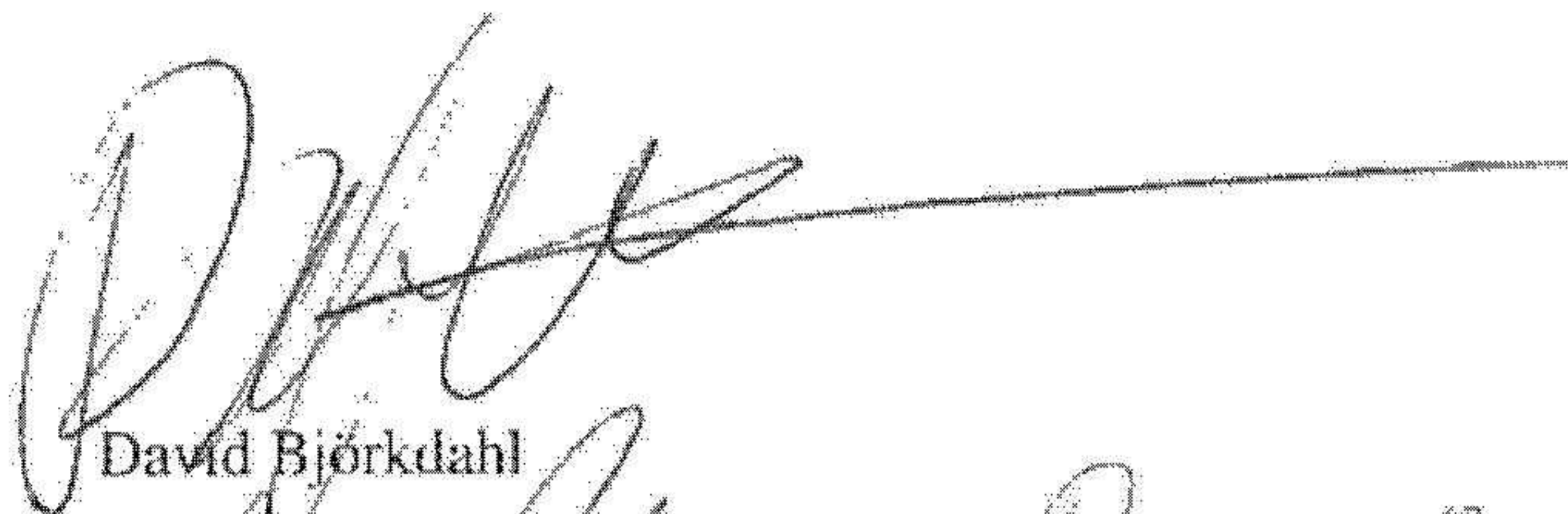
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

NOTER

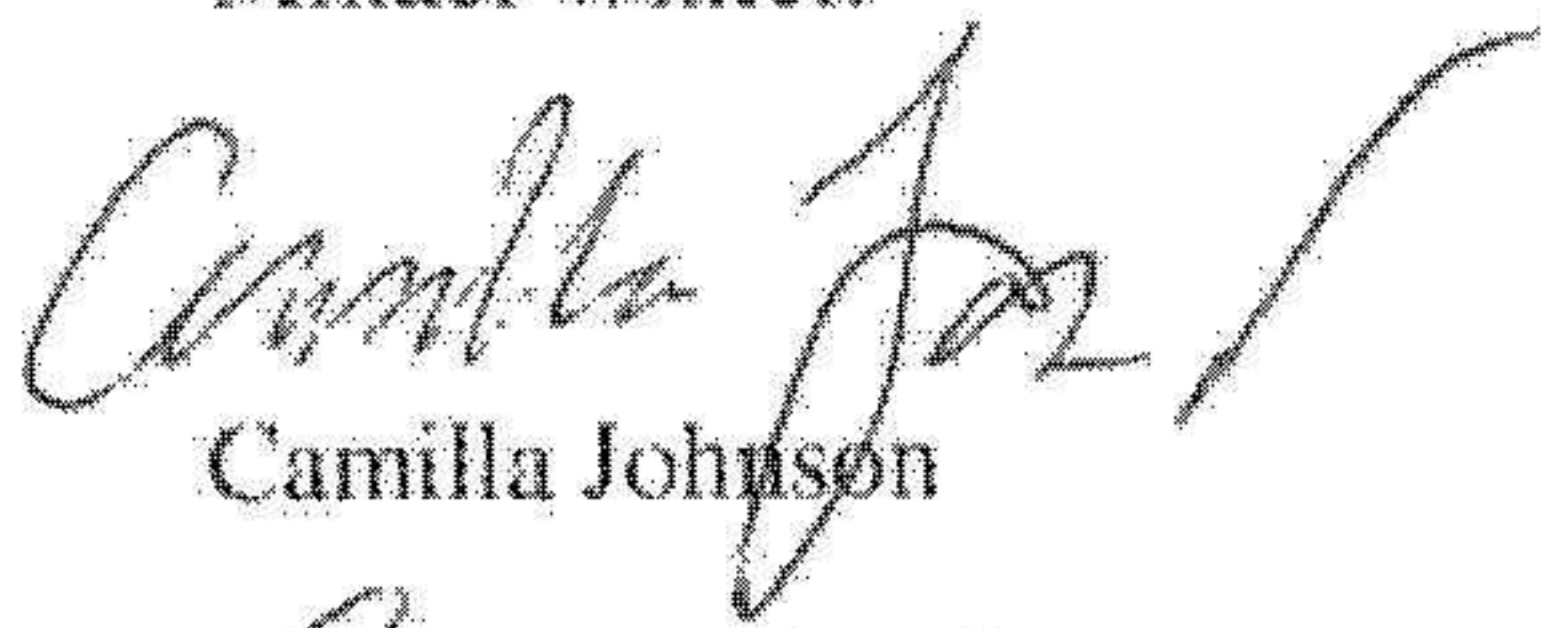
Kungälv 2024-05-15



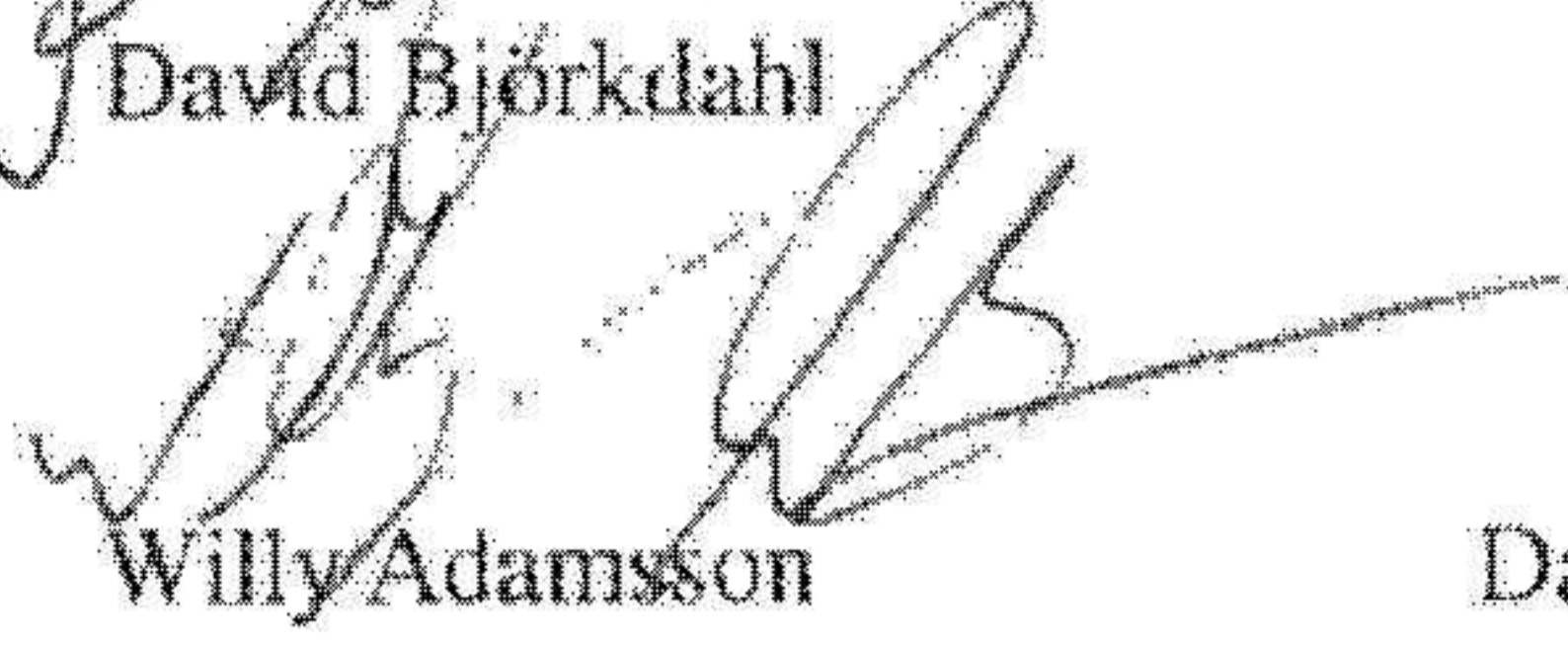
Mikael Wintell



David Björkdahl



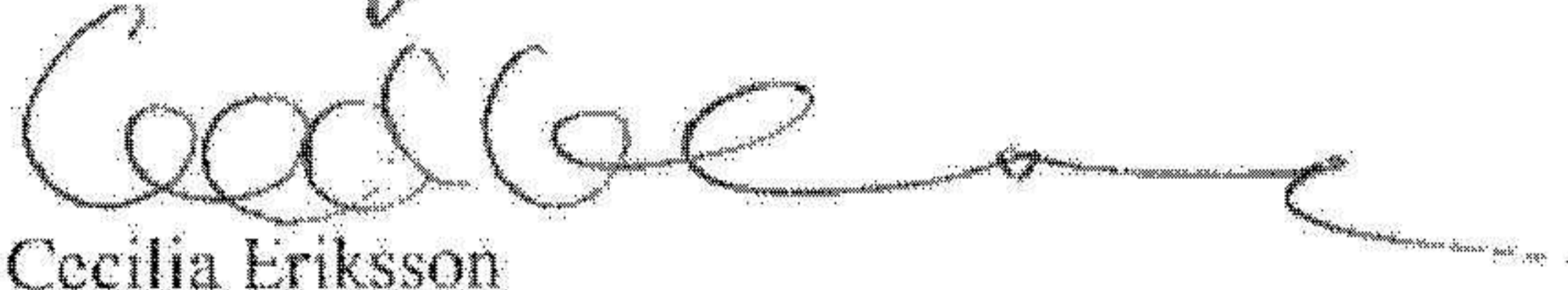
Camilla Johnson



Willy Adamsson



Darya Heydari Bolooki



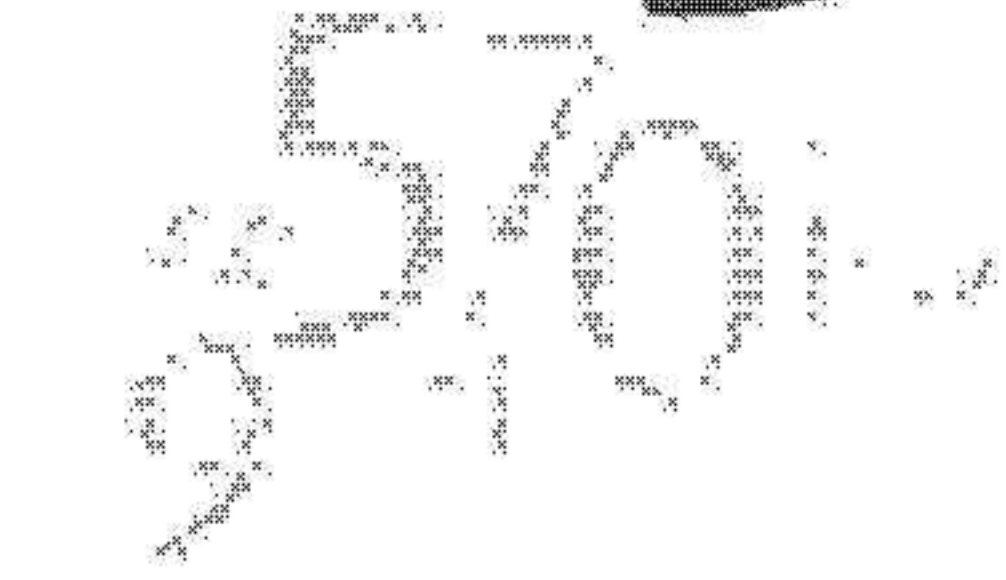
Cecilia Eriksson

Min revisionsberättelse har lämnats den 2024-05-17



Susanne Sonntag
Auktoriserad revisor

R3



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Älvkullen AB
Org.nr. 556733-7729

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Älvkullen AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan Älvkullen ABs finansiella ställning per den 31 december 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 Älvkullen AB enligt god revisionssed 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 den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- Identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

R3

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 Älvsåker AB för år 2023 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 Älvsåker 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.

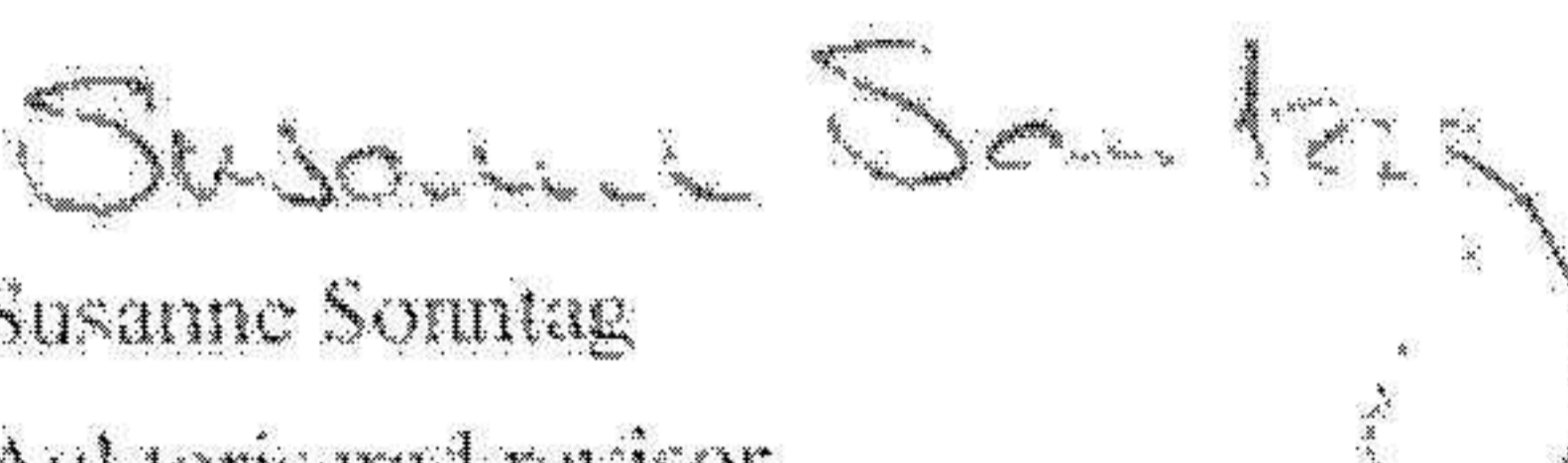
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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.

Göteborg den 17 maj 2024


Susanne Sonntag
Auktoriserad revisor