

Styrelsen för

Montico Kompetensutveckling AB

Org nr 556475-7820

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

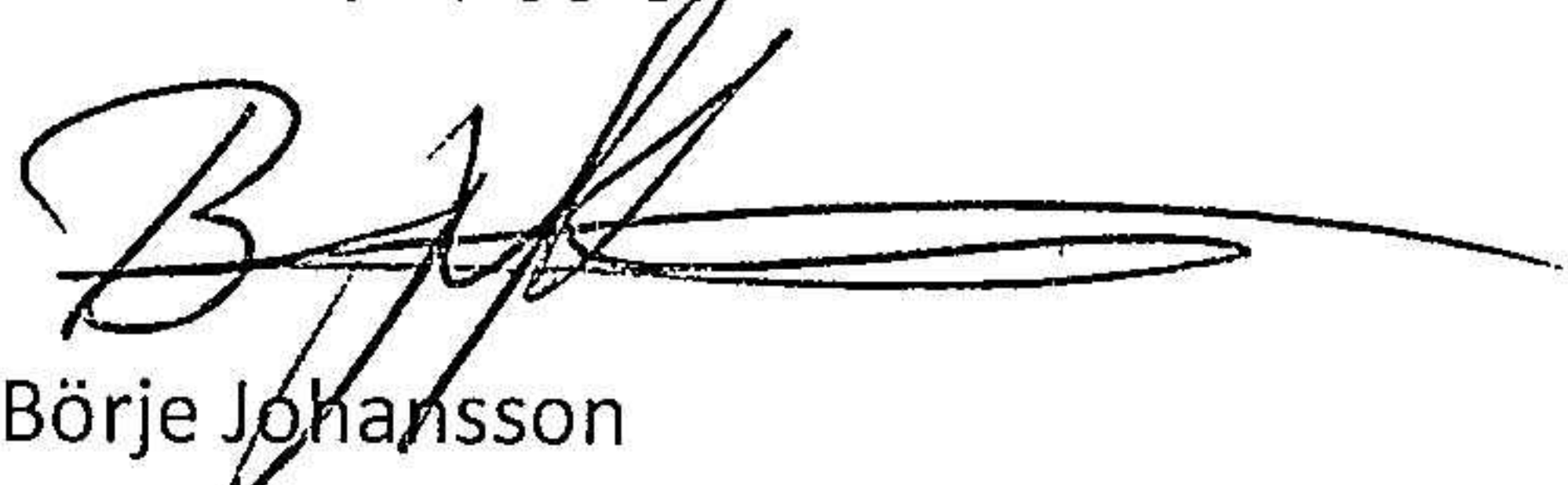
<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	10

Björns

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma 2024-05-02. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Tranås 2024-06-07


Börje Johansson

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Bolaget, som har sitt säte i Tranås, är ett helägt dotterbolag till Montico AB, org nr 556532-4612. Bolaget bedriver anpassad utbildningsverksamhet inom svetsning, CNC-styrning, produktionsteknik, datakunskap, truckutbildning mm. Verksamheten har under 2023 bedrivits i förhyrda lokaler i Växjö, Ljungby, Olofström, Nyköping, Mjölby, Tranås, Västervik och Vimmerby.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

De senaste fyra åren har utveckling av omsättning, resultat och soliditet sett ut så här (tkr):

	2023	2022	2021	2020
Omsättning	54 071	61 736	61 243	54 792
Rörelseresultat	-470	-126	2 779	2 134
Soliditet	33,2%	47,3%	46,6%	40,0%

Förändring av Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	140 000	28 000	5 045 013
• Utdelning			-2 100 000
Årets resultat			27 101
Vid årets slut	140 000	28 000	2 972 114

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under hösten 2023 vunnit upphandlingar på fem orter varav tre är befintliga. Nya orter, med start i februari 2024, blir Ronneby och Växjö. Befintliga orter som Montico vann var Olofström, Vimmerby och Västervik. I ovan nämnda upphandling tappade bolaget även en ort.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under våren 2024 kommer nya upphandlingar ut från Arbetsförmedlingen gällande arbetsmarknadsutbildning inom svets/skärande. Avtalsstart är i maj och september 2024.

En positiv utveckling av bolagets verksamhet förväntas under 2024, då bolaget kommer fokusera på lönsamhet och ökad omsättning.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 2 972 114, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	2 972 114
Summa	<u>2 972 114</u>

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Bj NLS

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>
Nettoomsättning		54 071 154	61 640 202
Övriga rörelseintäkter	1	—	96 091
		54 071 154	61 736 293
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-23 171 176	-30 003 843
Personalkostnader	2	-30 049 903	-30 782 740
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	3	-1 320 382	-1 076 143
Rörelseresultat		-470 307	-126 433
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	69 661	4 873
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-18 351	-16 373
Resultat efter finansiella poster		-418 997	-137 933
Bokslutsdispositioner	6	461 000	205 000
Resultat före skatt		42 003	67 067
Skatt på årets resultat		-14 902	-24 116
Årets resultat		27 101	42 951

Bj. NLS

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	7	714 491	2 034 873
		<u>714 491</u>	<u>2 034 873</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		1 000	1 000
		<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
Summa anläggningstillgångar		715 491	2 035 873
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 759 994	2 399 187
Skattefordringar		575 226	671 140
Fordringar hos koncernföretag		54 411	58 943
Övriga fordringar		98 790	73 954
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	8	3 508 545	4 667 176
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 626 337	1 451 253
		<u>8 623 303</u>	<u>9 321 653</u>
Kassa och bank		112 194	324 239
Summa omsättningstillgångar		8 735 497	9 645 892
SUMMA TILLGÅNGAR		9 450 988	11 681 765

Björk

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		140 000	140 000
Reservfond		28 000	28 000
		<u>168 000</u>	<u>168 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 945 013	5 002 062
Årets resultat		27 101	42 951
		<u>2 972 114</u>	<u>5 045 013</u>
		3 140 114	5 213 013
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade avskrivningar under plan		-561 000	—
		<u>-561 000</u>	<u>—</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	9,11	—	—
Övriga skulder till kreditinstitut	10,11	—	—
		<u>—</u>	<u>—</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	11	—	—
Leverantörsskulder		725 831	369 667
Skulder till koncernföretag		632 211	47 858
Övriga skulder		1 658 804	1 837 883
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	3 855 028	4 213 344
		<u>6 871 874</u>	<u>6 468 752</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 450 988	11 681 765

Bj. K.

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

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).

Värderingsprinciper m m

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

Skatter

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningar

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

3-10 år

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Ry KS

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Koncernbidrag

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkats företagets aktuella skatt.

Koncernuppgifter

Montico Kompetensutveckling AB ingår i en koncern där Montico Invest AB, org nr 556592-3975, med säte i Tranås, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Av totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 4% av inköpen och 2% av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.

Därutöver köper även bolaget administrations- och förvaltningstjänster av moderbolaget, Montico AB.

Bj KS

Not 1 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Statliga bidrag från Försäkringskassan	-	96 091
Övriga statliga bidrag	-	-
Övrigt	-	-
	<u>-</u>	<u>96 091</u>

Not 2 Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Medelantalet anställda	48	50

Not 3 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	-1 320 382	-1 076 143
	<u>-1 320 382</u>	<u>-1 076 143</u>

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ränteintäkter	69 661	4 873
	<u>69 661</u>	<u>4 873</u>

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Räntekostnader	-18 351	-16 373
	<u>-18 351</u>	<u>-16 373</u>

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan		
- Inventarier, verktyg och installationer	561 000	205 000
Lämnade koncernbidrag	-100 000	-
	<u>461 000</u>	<u>205 000</u>

Bj
NK

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	8 351 754	8 309 214
Nyanskaffningar	–	728 962
Avyttringar och utrangeringar	-2 387 228	-686 422
	<u>5 964 526</u>	<u>8 351 754</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-6 316 881	-5 927 160
Avyttringar och utrangeringar	2 387 228	686 422
Årets avskrivning enligt plan	-1 320 382	-1 076 143
	<u>-5 250 035</u>	<u>-6 316 881</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	714 491	2 034 873

Not 8 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	2023-12-31	2022-12-31
Upparbetad intäkt	4 527 670	4 667 176
Fakturerat belopp	-1 019 125	–
	<u>3 508 545</u>	<u>4 667 176</u>

Not 9 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	2 000 000	2 000 000
Outnyttjad del	-2 000 000	-2 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	–	–

Säkerheter redovisas i not 11 'Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut'.

Not 10 Övriga skulder till kreditinstitut, långfristiga

	2023-12-31	2022-12-31
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	–	–
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	–	–
	<u>–</u>	<u>–</u>

Säkerheter redovisas i not 11 'Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut'.

Not 11 Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	5 700 000	5 700 000
	<u>5 700 000</u>	<u>5 700 000</u>

B.K.

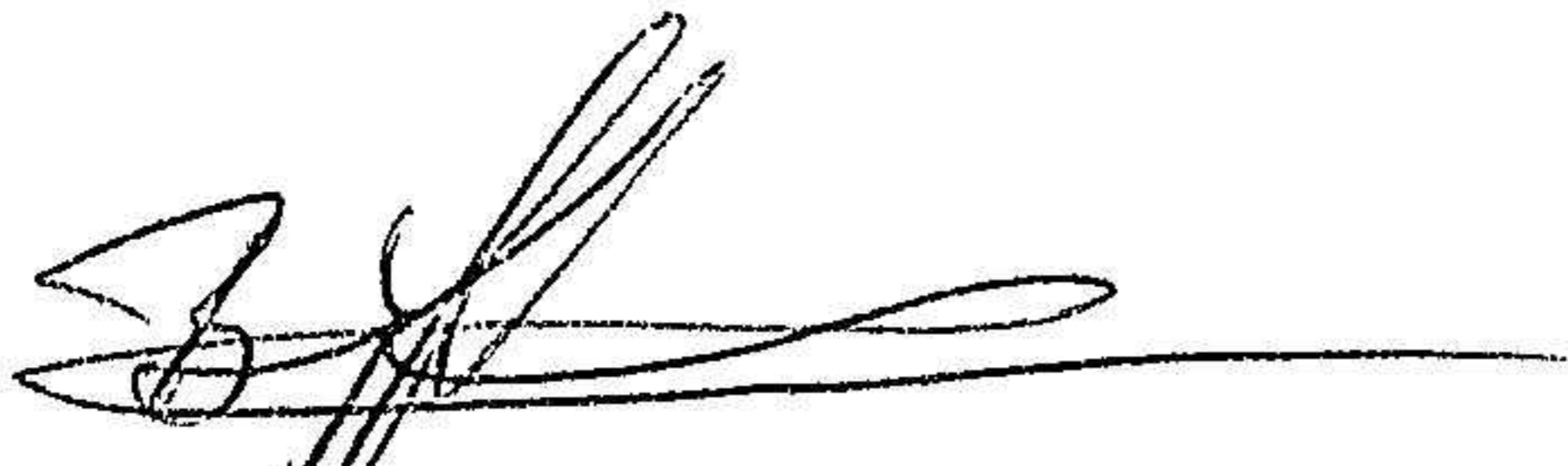
Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner och sociala avgifter	3 691 578	3 817 280
Övriga poster	163 450	396 064
	<u>3 855 028</u>	<u>4 213 344</u>

Not 13 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

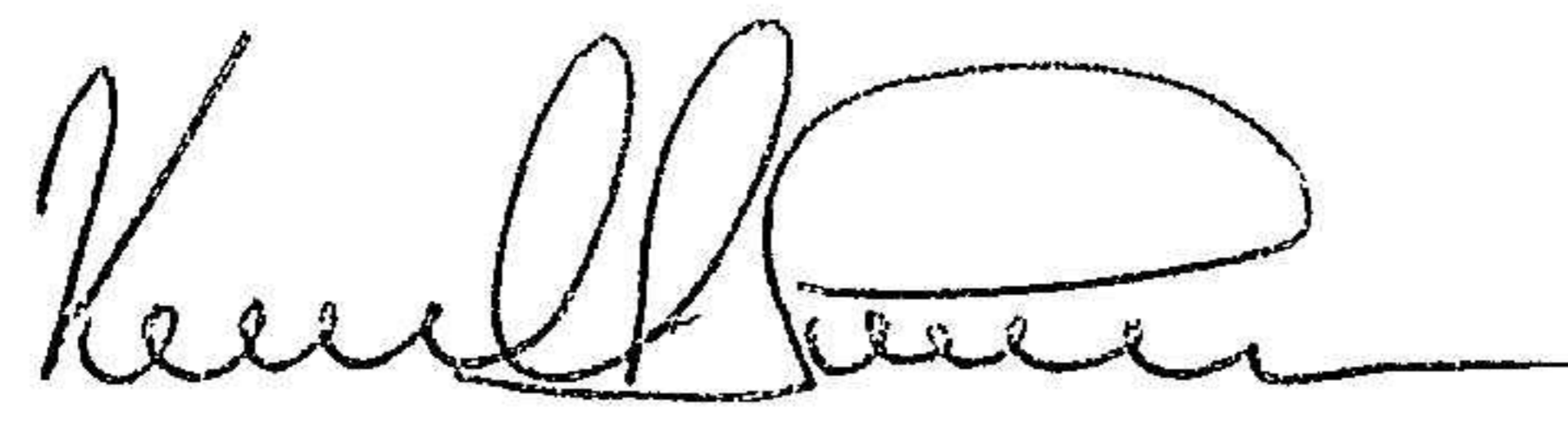
<i>Belopp i kr</i>	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	<u>5 700 000</u>	<u>5 700 000</u>
	5 700 000	5 700 000
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Tranås 2024-03-07

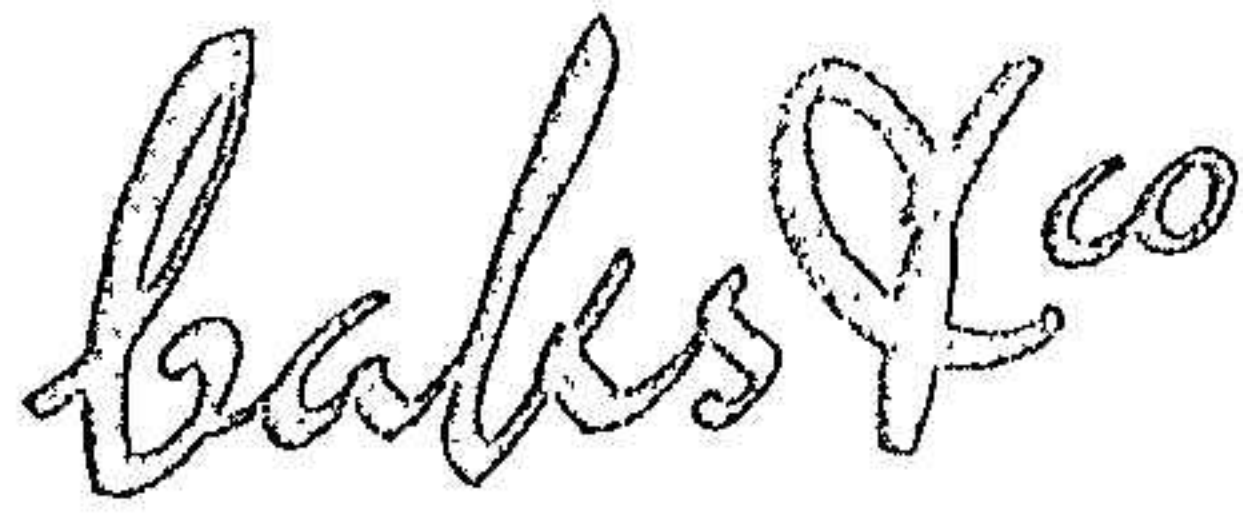


Börje Johansson

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-03-08



Kenneth Svensson
Auktoriserad revisor



2024061100379

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Montico Kompetensutveckling AB, org.nr 556475-7820

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montico Kompetensutveckling AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montico Kompetensutveckling 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montico Kompetensutveckling AB enligt god revisorsred 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 misstag.

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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Montico Kompetensutveckling 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 revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montico Kompetensutveckling AB enligt god revisorsd 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 ersättningskyldighet 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 revisionsd 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Tranås den 8 mars 2024

Kenneth Svensson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

LARS GÖRAN THORBERG