

Årsredovisning för  
**Baltazar Förskolor AB**

556681-4975

Räkenskapsåret

**2023-01-01 - 2023-12-31**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Noter	5
Underskrifter	7

**Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-30. 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**

Anders Grahn  
Verkställande direktör

2024-07-18

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Baltazar Förskolor AB, 556681-4975, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Företaget bedriver förskoleverksamhet med två förskolor i Stockholms innerstad. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Tivoli Förskolor AB , 559086-6215.

### Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	19 692 531	17 057 412	14 304 061	15 227 047
Resultat efter finansiella poster	2 794 925	1 396 739	1 392 972	1 908 161
Soliditet %	35,8	33,8	30	9

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	1 382 023	381 719
Balanseras i ny räkning		381 719	-381 719
Årets resultat			216 007
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>1 763 742</b>	<b>216 007</b>

### Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	1 763 743
Årets resultat	216 007
<b>Summa</b>	<b>1 979 750</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	1 979 750
<b>Summa</b>	<b>1 979 750</b>

## 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>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		19 692 531	17 057 412
Övriga rörelseintäkter		576 950	415 141
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>20 269 481</b>	<b>17 472 553</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-1 175 029	-1 246 892
Övriga externa kostnader		-3 457 195	-3 044 972
Personalkostnader	2	-12 825 684	-11 763 569
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-14 625	-19 500
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-17 472 533</b>	<b>-16 074 933</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 796 948</b>	<b>1 397 620</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		896	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 919	-881
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-2 023</b>	<b>-881</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 794 925</b>	<b>1 396 739</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-2 500 000	-900 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-2 500 000</b>	<b>-900 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>294 925</b>	<b>496 739</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-78 918	-115 020
<b>Årets resultat</b>		<b>216 007</b>	<b>381 719</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	0
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	0	14 625
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>14 625</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>0</b>	<b>14 625</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		1 379 652	1 352 829
Fordringar hos koncernföretag		2 893 469	3 801 452
Övriga fordringar		245 242	27 593
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		319 311	313 041
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>4 837 674</b>	<b>5 494 915</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		971 979	6 076
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>971 979</b>	<b>6 076</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 809 653</b>	<b>5 500 991</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 809 653</b>	<b>5 515 616</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserat resultat		1 763 743	1 382 023
Årets resultat		216 007	381 719
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>1 979 750</b>	<b>1 763 742</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 079 750</b>	<b>1 863 742</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Förskott från kunder		0	2 658
Leverantörsskulder		636 831	450 688
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder		415 712	403 794
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 677 360	2 794 734
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>3 729 903</b>	<b>3 651 874</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 809 653</b>	<b>5 515 616</b>

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

<i>Avskrivningar</i>	<i>År</i>
Inventarier, verktyg och installationer	5

### Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2023-01-01 - 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 - 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	30	33

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	764 682	764 682
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>764 682</b>	<b>764 682</b>
Ingående avskrivningar	-764 682	-764 682
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	0	0
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-764 682</b>	<b>-764 682</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Ingående anskaffningsvärden	303 624	303 624
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>303 624</b>	<b>303 624</b>
Ingående avskrivningar	-288 999	-269 499
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-14 625	-19 500
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-303 624</b>	<b>-288 999</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>14 625</b>

## Not 5 Upplysning om moderföretag

### Uppgift om moderföretag

<i>Nuvarande namn</i>	<i>Org.nr</i>	<i>Säte</i>
Tivoli Förskolor AB	559086-6215	Stockholm

### Kommentar till not

Tivoli Förskolor AB upprättar koncernredovisning för den koncern där företaget ingår.

## Underskrifter

Stockholm

Per Anders Grahn 2024-06-27  
Per Anders Grahn Datum  
Verkställande direktör

Hadeel Kh Abbas 2024-06-26  
Hadeel Kh Abbas Datum  
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28

Maneki revision AB

Lennart Kristoffer Fristedt  
Lennart Kristoffer Fristedt  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Baltazar Förskolor AB, org.nr 556681-4975

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Baltazar Förskolor AB för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Baltazar Förskolor ABs finansiella ställning per 2023-12-31 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 Baltazar Förskolor AB enligt god revisionssed 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 iverkliga 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. 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 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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Baltazar Förskolor AB för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31 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 revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Baltazar Förskolor 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. Den 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 ersättningsskyldighet 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 revisionsd 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 revisionsd 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 överträdelse 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 ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-06-28

Maneki revision AB

*Lennart Kristoffer Fristedt*  
Lennart Kristoffer Fristedt  
Auktoriserad revisor