

Årsredovisning

Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolag

556448-8061

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-06-28.
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

Helsingborg 2024-06-28


Britt-Marie Blomkvist

Årsredovisning

Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolag

556448-8061

Styrelsen avger följande årsredovisning för
räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

<u>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</u>	<u>SIDA</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7 ↓

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades år 1992 och bedriver sedan dess förskoleverksamhet i Helsingborgs kommun. Verksamheten är speciellt inriktad på musik och teater.

Företaget har sitt säte i Helsingborg.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	23 445	22 761	21 783	20 634	19 420
Resultat efter finansiella poster	2 014	2 003	2 182	2 236	108
Soliditet %	18	17	15	12	6

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	8 000	175 835	748 892	1 032 727
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>					
Utdelning			-900 000		-900 000
Balanseras i ny räkning			748 892	-748 892	0
Årets resultat				894 785	894 785
Belopp vid årets utgång	100 000	8 000	24 728	894 785	1 027 513

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	24 728
Årets resultat	894 785
<i>Summa</i>	<i>919 513</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning	850 000
Balanseras i ny räkning	69 513
<i>Summa</i>	<i>919 513</i>

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är det styrelsens bedömning att utdelningen är försvarbar (enligt ABL 17 kap 3 §) med tanke på de krav som verksamhetens art och omfattning samt risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

f

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	23 444 688	22 761 411
Övriga rörelseintäkter	165 933	300 804
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	23 610 621	23 062 215
Rörelsekostnader		
Handelsvaror	-1 273 074	-1 201 058
Övriga externa kostnader	-2 891 018	-2 840 981
Personalkostnader	-17 410 568	-16 998 479
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-18 508	-18 508
Summa rörelsekostnader	-21 593 169	-21 059 027
Rörelseresultat	2 017 452	2 003 188
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1 139	110
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	-3 972	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-275	0
Summa finansiella poster	-3 108	110
Resultat efter finansiella poster	2 014 344	2 003 298
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	-601 000	-710 000
Summa bokslutsdispositioner	-601 000	-710 000
Resultat före skatt	1 413 344	1 293 298
Skatter		
Skatt på årets resultat	-518 559	-544 406
Årets resultat	894 785	748 892

f

2023-12-31 10:24:07

BALANSRÄKNING

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 3

19 500

38 008

Summa materiella anläggningstillgångar

19 500

38 008

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav 4

11 028

15 000

Andra långfristiga fordringar 5

13 332 154

12 761 562

Summa finansiella anläggningstillgångar

13 343 182

12 776 562

Summa anläggningstillgångar

13 362 682

12 814 570

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 283 510

2 055 651

Övriga fordringar

61 394

19 545

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

913 656

662 961

Summa kortfristiga fordringar

3 258 560

2 738 157

Kassa och bank

Kassa och bank

3 484 485

3 217 067

Summa kassa och bank

3 484 485

3 217 067

Summa omsättningstillgångar

6 743 045

5 955 224

SUMMA TILLGÅNGAR

20 105 727

18 769 794

20240704, 20240705, 456

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	8 000	8 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>108 000</i>	<i>108 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	24 728	175 835
Årets resultat	894 785	748 892
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>919 513</i>	<i>924 727</i>
Summa eget kapital	1 027 513	1 032 727
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	3 321 000	2 720 000
Summa obeskattade reserver	3 321 000	2 720 000
Avsättningar		
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	13 332 154	12 761 562
Summa avsättningar	13 332 154	12 761 562
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	208 506	127 232
Skatteskulder	629 598	605 731
Övriga skulder	571 161	537 245
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 015 795	985 297
Summa kortfristiga skulder	2 425 060	2 255 505
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	20 105 727	18 769 794

f

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning görs över den förväntade nyttjandeperioden. Nedanstående avskrivningsprocent används.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital

Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2	Medelantalet anställda	2023	2022
	Medelantalet anställda	36	35

Not 3	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 554 902	2 554 902
	Utgående anskaffningsvärden	2 554 902	2 554 902
	Ingående avskrivningar	-2 516 894	-2 498 386
	<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
	Årets avskrivningar	-18 508	-18 508
	Utgående avskrivningar	-2 535 402	-2 516 894
	Redovisat värde	19 500	38 008

Not 4	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	15 000	15 000
	Utgående anskaffningsvärden	15 000	15 000
	Årets nedskrivningar	3 973	0

Not 5	Andra långfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	12 761 562	12 180 966
	<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
	Reglerade fordringar	960 000	960 000
	Utgående anskaffningsvärden	13 721 562	13 140 966
	<i>Förändring av nedskrivningar</i>		
	Årets uttag	-389 408	-379 404
	Utgående nedskrivningar	-389 408	-379 404
	Redovisat värde	13 332 154	12 761 562
Not 6	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
	Andra ställda säkerheter	13 332 154	12 761 562
	Summa ställda säkerheter	13 332 154	12 761 562

UNDERSKRIFTER

Helsingborg



Britt-Marie Blomkvist

2024-06-28

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-28



Nils-Bertil Tranebacke

Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolag
Org.nr. 556448-8061

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolag för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolags 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 Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolag 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 21 juni 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen.
- Kopior av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen.

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.

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 Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolag 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 ledamot 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 Teaterförskolan i Helsingborg Aktiebolag 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.

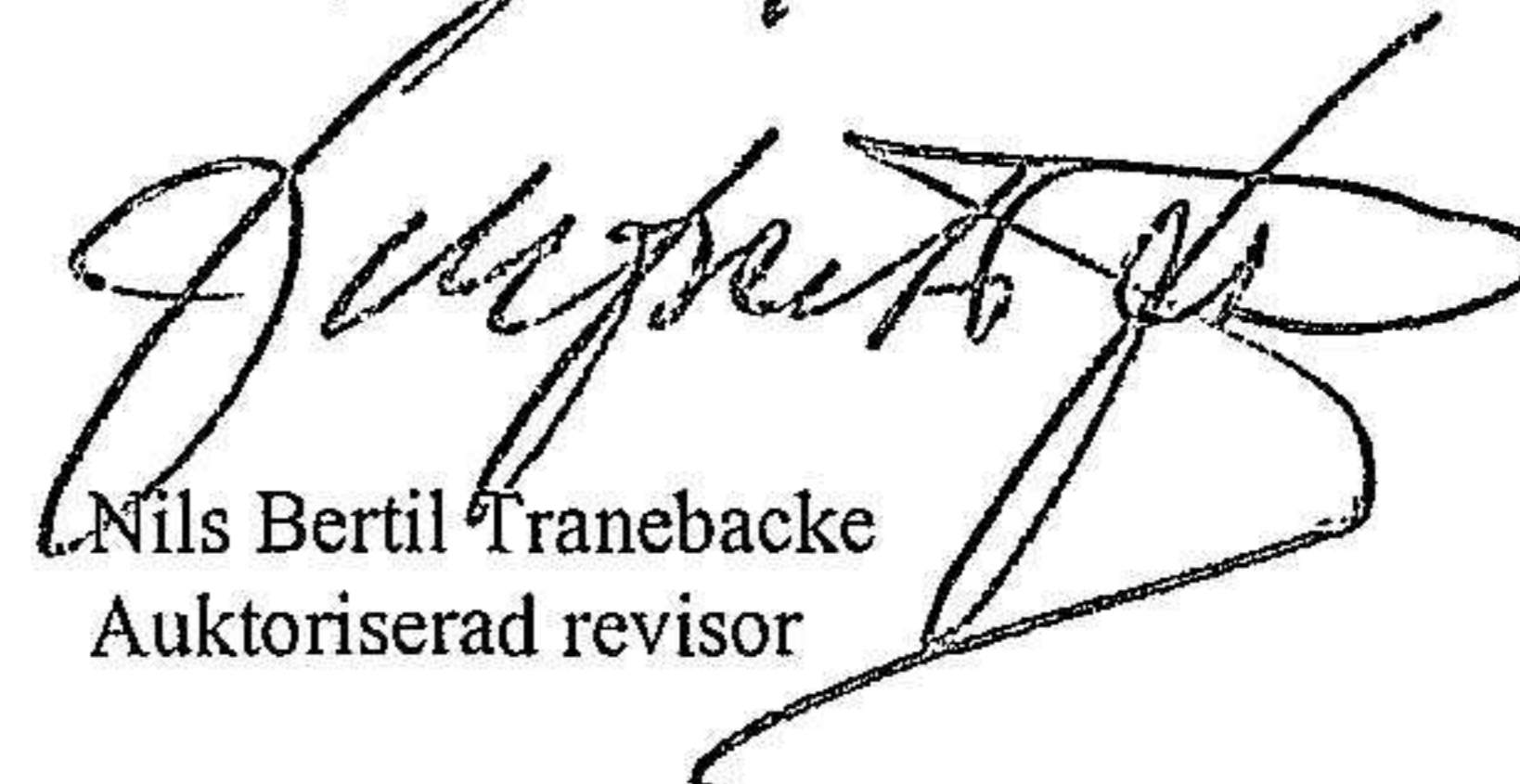
Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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, viktiga 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Helsingborg den 28/6 2024



Nils Bertil Tranebacke
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet bekräftar:

