

# Årsredovisning

för

## Barnens Montessoriakademi Östermalm AB

556507-5586

Räkenskapsåret

2023-05-01 - 2024-04-30

### Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-07-05.

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:

Ann-Charlott Mörner, Styrelseledamot

2024-10-31

Styrelsen och verkställande direktören för Barnens Montessoriakademi Östermalm AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Företaget bedriver verksamhet inom barnomsorg och grundskola enligt Montessoripedagogiken.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Under året har bolaget sålt fastigheten.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
Nettoomsättning	72 413	72 366	70 877	67 648
Resultat efter finansiella poster	6 491	4 531	5 754	5 700
Soliditet (%)	38,52	17,83	21,89	17,39
Skuldsättningsgrad (ggr)	1,61	4,61	3,57	3,76
Kassalikviditet (ggr)	1,07	1,02	0,83	0,76

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	3 031 073	961 469	<b>4 092 542</b>
Disposition enl. årsstämma				
Utdelning		-2 000 000		<b>-2 000 000</b>
Balanseras i ny räkning		961 469	-961 469	<b>0</b>
Årets resultat			4 058 448	<b>4 058 448</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>1 992 542</b>	<b>4 058 448</b>	<b>6 150 990</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 992 542
årets vinst	4 058 448
	<b>6 050 990</b>
disponeras så att i ny räkning överföres	6 050 990
	<b>6 050 990</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-05-01 -2024-04-30</b>	<b>2022-05-01 -2023-04-30</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		72 413 324	72 366 212
Övriga rörelseintäkter		10 929 046	8 642 239
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>83 342 370</b>	<b>81 008 451</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Verksamhetskostnader		-5 856 737	-6 047 146
Övriga externa kostnader		-15 702 668	-14 541 830
Personalkostnader	2	-54 427 251	-55 065 285
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-579 427	-590 130
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-76 566 083</b>	<b>-76 244 391</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>6 776 287</b>	<b>4 764 060</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Ränteintäkter		67 833	4 942
Räntekostnader och liknande resultatposter		-353 348	-237 690
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-285 515</b>	<b>-232 748</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>6 490 772</b>	<b>4 531 312</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-1 351 000	0
Koncernbidrag		0	-3 300 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-1 351 000</b>	<b>-3 300 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>5 139 772</b>	<b>1 231 312</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-1 081 324	-269 843
<b>Årets resultat</b>		<b>4 058 448</b>	<b>961 469</b>

## Balansräkning

Not

2024-04-30

2023-04-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	3	0	9 916 120
Inventarier, verktyg och installationer	4	45 715	70 799
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	3 454 271	3 757 000
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 499 986</b>	<b>13 743 919</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Fordringar hos koncernföretag	6	7 100 000	7 100 000
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>7 100 000</b>	<b>7 100 000</b>

#### Summa anläggningstillgångar

10 599 986

20 843 919

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		18 331	0
Fordringar hos koncernföretag		6 650 000	6 650 000
Övriga fordringar		88 577	372 750
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 200 659	1 130 818
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>7 957 567</b>	<b>8 153 568</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		4 902 983	3 879 640
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>4 902 983</b>	<b>3 879 640</b>

#### Summa omsättningstillgångar

12 860 550

12 033 208

#### SUMMA TILLGÅNGAR

23 460 536

32 877 127

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2024-04-30</b>	<b>2023-04-30</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 992 542	3 031 074
Årets resultat		4 058 448	961 469
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>6 050 990</b>	<b>3 992 543</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>6 150 990</b>	<b>4 092 543</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		3 580 000	2 229 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>3 580 000</b>	<b>2 229 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag		1 648 909	4 517 708
Övriga skulder	7	0	10 114 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 648 909</b>	<b>14 631 708</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		0	156 000
Leverantörsskulder		2 118 276	1 924 788
Skatteskulder		737 515	333 343
Övriga skulder		1 706 218	1 643 498
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 518 628	7 866 247
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>12 080 637</b>	<b>11 923 876</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>23 460 536</b>	<b>32 877 127</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	8 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	20 år

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Skuldsättningsgrad (ggr)

Avsättningar och skulder inklusive uppskjuten skatteskuld dividerat med justerat eget kapital (ggr) (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Kassalikviditet (ggr)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

### Not 2 Medelantalet anställda

	2023-05-01 -2024-04-30	2022-05-01 -2023-04-30
Medelantalet anställda	126	128

### Not 3 Byggnader och mark

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	12 881 898	12 881 898
Försäljningar/utrangeringar	-12 881 898	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>12 881 898</b>
Ingående avskrivningar	-2 965 778	-2 714 161
Försäljningar/utrangeringar	3 217 392	0
Årets avskrivningar	-251 614	-251 617
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-2 965 778</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0</b>	<b>9 916 120</b>

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	1 271 240	1 271 240
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 271 240</b>	<b>1 271 240</b>
Ingående avskrivningar	-1 200 441	-1 164 656
Årets avskrivningar	-25 084	-35 785
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 225 525</b>	<b>-1 200 441</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>45 715</b>	<b>70 799</b>

### Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	5 934 454	5 934 454
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 934 454</b>	<b>5 934 454</b>
Ingående avskrivningar	-2 177 454	-1 874 726
Årets avskrivningar	-302 729	-302 728
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 480 183</b>	<b>-2 177 454</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>3 454 271</b>	<b>3 757 000</b>

### Not 6 Fordringar hos koncernföretag

	2024-04-30	2023-04-30
Ingående anskaffningsvärden	7 100 000	7 100 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>7 100 000</b>	<b>7 100 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>7 100 000</b>	<b>7 100 000</b>

### Not 7 Långfristiga skulder

	2024-04-30	2023-04-30
Förfaller senare än 5 år	0	9 490 000
	<b>0</b>	<b>9 490 000</b>

### Not 8 Koncernförhållanden

Företaget är helägt dotterbolag till Barnens Montessoriakademi Östermalm Holding AB, org. nr. 559052-4566, med säte i Stockholm, där koncernredovisning upprättas.

### Not 9 Ställda säkerheter

	2024-04-30	2023-04-30
Fastighetsinteckningar	0	11 965 000
Företagsinteckningar	350 000	350 000
	<b>350 000</b>	<b>12 315 000</b>

### Not 10 Eventualförpliktelser

	2024-04-30	2023-04-30
Garantiförbindelser	600 000	0
	<b>600 000</b>	<b>0</b>

Stockholm 2024-07-02

*Ann-Charlott Mörner*  
Ann-Charlott Mörner  
Ordförande

*My Dianah Bäckström*  
My Dianah Bäckström  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-07-05

*Mattias Kjellman*  
Mattias Kjellman  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Barnens Montessoriakademi Östermalm AB, Org.nr. 556507-5586

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Barnens Montessoriakademi Östermalm AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Barnens Montessoriakademi Östermalm ABs finansiella ställning per den 30 april 2024 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 Barnens Montessoriakademi Östermalm 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 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

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, förfälskning, 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Barnens Montessoriakademi Östermalm AB för räkenskapsåret 2023-05-01 - 2024-04-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Barnens Montessoriakademi Östermalm 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 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

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 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.

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 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 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.

Stockholm den 5 juli 2024

*Mattias Kjellman*  
Mattias Kjellman

Auktoriserad revisor