

Årsredovisning

för

Wasaplatsens Montessoriförskola AB

556763-2939

Räkenskapsåret

2023

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:

Anna Liljeström, Styrelseledamot
2024-07-01

Styrelsen för Wasaplatsens Montessoriförskola AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bildades i augusti 2008 och förvärvade förskoleverksamheten i årsskiftet 2008/2009. Förskolan, som startade 1993, bedrivs med montessoripedagogik på heltid för barn från 1-6 år. I slutet av år 2010 förvärvades fastigheten IDUN 8, Lidingö i vilken verksamheten bedrivs.

Förskolan består av två avdelningar med ett maxantal av 42 barn. De anställda har kompetenser som förskollärare, barnskötare samt montessoriutbildning. Förskolans centrala mål är att följa läroplanen, med ny forskning samt den montessorimiljö vi har att erbjuda. Pedagogerna kompletterar varandra i arbetet mot läroplanens mål. Personalen fortbildas löpande.

Barnens miljö inne är väl förberedd och anpassad till barnen och ska ta tillvara barnens inflytande, utvecklingsbehov samt intresse och de ska kunna se sitt eget lärande.

Förskolan är under ständig utveckling då det ingår i vårt uppdrag att kvalitetsutveckla efter utvärdering av verksamhetens olika delar.

All mat lagas av en egen kokerska. Råvarorna är till viss del ekologiska, men på grund av rådande inflation så är andelen ekologiska råvaror inte lika stor som tidigare.

Företaget har sitt säte på Lidingö.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 6 546 | 6 472 | 6 072 | 5 868 |
| Resultat efter finansiella poster | 439 | -139 | 23 | 46 |
| Soliditet (%) | 24,6 | 20,7 | 22,2 | 22,0 |

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång | 100 000 | 1 895 510 | -139 185 | 1 856 325 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | -139 185 | 139 185 | 0 |
| Årets resultat | | | 374 939 | 374 939 |
| Belopp vid årets utgång | 100 000 | 1 756 325 | 374 939 | 2 231 264 |

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | |
|------------------------|------------------|
| balanserad vinst | 1 756 325 |
| årets vinst | 374 939 |
| | 2 131 264 |
| disponeras så att | |
| i ny räkning överföres | 2 131 264 |
| | 2 131 264 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m. | | | |
| Nettoomsättning | | 6 545 367 | 6 472 082 |
| Övriga rörelseintäkter | | 192 654 | 152 025 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 6 738 021 | 6 624 107 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Förnödenheter | | -381 081 | -418 866 |
| Övriga externa kostnader | | -684 119 | -762 291 |
| Personalkostnader | 2 | -4 792 402 | -5 306 868 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | | -80 081 | -84 390 |
| Summa rörelsekostnader | | -5 937 683 | -6 572 415 |
| Rörelseresultat | | 800 338 | 51 692 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 3 779 | 242 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -365 232 | -191 119 |
| Summa finansiella poster | | -361 453 | -190 877 |
| Resultat efter finansiella poster | | 438 885 | -139 185 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -36 400 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | | -36 400 | 0 |
| Resultat före skatt | | 402 485 | -139 185 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -27 546 | 0 |
| Årets resultat | | 374 939 | -139 185 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 3 | 8 366 956 | 8 436 490 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 4 | 102 911 | 113 459 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 8 469 867 | 8 549 949 |
| Summa anläggningstillgångar | | 8 469 867 | 8 549 949 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Övriga fordringar | | 50 456 | 80 984 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 72 702 | 51 866 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 123 158 | 132 850 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 491 899 | 285 186 |
| Summa kassa och bank | | 491 899 | 285 186 |
| Summa omsättningstillgångar | | 615 057 | 418 036 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 9 084 924 | 8 967 985 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 1 756 325 | 1 895 511 |
| Årets resultat | | 374 939 | -139 185 |
| Summa fritt eget kapital | | 2 131 264 | 1 756 326 |
| Summa eget kapital | | 2 231 264 | 1 856 326 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfonder | | 36 400 | 0 |
| Summa obeskattade reserver | | 36 400 | 0 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Checkräkningskredit | 5 | 0 | 67 355 |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 6 | 6 004 100 | 6 068 300 |
| Summa långfristiga skulder | | 6 004 100 | 6 135 655 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 121 670 | 123 435 |
| Skatteskulder | | 49 329 | 73 844 |
| Övriga skulder | | 194 629 | 152 449 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 447 532 | 626 276 |
| Summa kortfristiga skulder | | 813 160 | 976 004 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 9 084 924 | 8 967 985 |

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:

Avskrivning på byggnad sker endast skattemässigt med
motivering att den är betryggande värderad. 1%
Inventarier, verktyg och installationer 10%

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------|------|
| Medelantalet anställda | 10 | 11 |

Not 3 Byggnader och mark

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 9 270 875 | 9 270 875 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 9 270 875 | 9 270 875 |
| Ingående avskrivningar | -834 384 | -764 852 |
| Årets avskrivningar | -69 535 | -69 532 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -903 919 | -834 384 |
| Utgående redovisat värde | 8 366 956 | 8 436 491 |

Fastigheten är taxerad som specialenhet och inte åsatt något taxeringsvärde.

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 248 570 | 248 570 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 248 570 | 248 570 |
| Ingående avskrivningar | -135 111 | -120 254 |
| Årets avskrivningar | -10 548 | -14 857 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -145 659 | -135 111 |
| Utgående redovisat värde | 102 911 | 113 459 |

Not 5 Långfristiga skulder

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Lån som förfaller till betalning inom 1 år | 128 400 | 128 400 |
| Lån som förfaller till betalning senare än 1 år men inom 5 år | 513 600 | 513 600 |
| Lån som förfaller till betalning senare än 5 år | 5 362 100 | 5 426 300 |
| | 6 004 100 | 6 068 300 |

Not 6 Checkräkningskredit

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|------------|
| Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till | 200 000 | 200 000 |
| Utnyttjad kredit uppgår till | 0 | 67 354 |

Not 7 Ställda säkerheter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Fastighetsinteckning | 7 280 000 | 7 280 000 |
| | 7 280 000 | 7 280 000 |

Lidingö 2024-06-30

Sandra Detterberg
Sandra Detterberg
Ordförande

Anna Liljeström
Anna Liljeström

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-30

Patric Birgersson
Patric Birgersson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Wasaplatsens Montessoriförskola AB, org.nr 556763-2939

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Wasaplatsens Montessoriförskola AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wasaplatsens Montessoriförskola 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 Wasaplatsens Montessoriförskola 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 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 att 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 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 av Wasaplatsens Montessoriförskola AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 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 Wasaplatsens Montessoriförskola 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.

Umeå den 30 juni 2024

Patric Birgersson

Patric Birgersson
Auktoriserad revisor