

Årsredovisning för
Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag
556469-8545

Räkenskapsåret
2021-07-01 - 2022-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	8

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-12-15. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Vänersborg 2022-12-15


Maria Jengard

Årsredovisning för

Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag

556469-8545

Räkenskapsåret

2021-07-01 - 2022-06-30

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag, 556469-8545, med säte i Vänersborg får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver grundskola förskoleklass - årskurs 5, förskola med två avdelningar samt fritidshem enligt Montessoripedagogiken.

Vänersnäs Montessoriskola AB är ett helägt dotterföretag till Fajeca AB, org.nr: 556572-1239. Fajeca AB äger den skolfastighet vari Vänersnäs Montessoriskola bedriver sin verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har den nya varianten av coronaviruset påverkat bolaget på så sätt att sjukfrånvaron ökat under räkenskapsåret bland personalen.

Flerårsöversikt

	2021/2022	2020/2021	2019/2020	Belopp i kkr 2018/2019
Nettoomsättning	11 411	10 876	9 161	9 368
Resultat efter finansiella poster	2 452	1 637	504	359
Soliditet, %	41	43	58	55

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserad vinst	Årets vinst	Totalt
Belopp vid årets början	100 000	20 000	1 596 573	297 577	2 014 150
-Omföringar av föreg års vinst			297 577	-297 577	
Årets resultat				288 392	288 392
Belopp vid årets slut	100 000	20 000	1 894 150	288 392	2 302 542

✍

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 894 150 kr, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	1 894 150
årets resultat	288 392
Totalt	<u>2 182 542</u>
disponeras för	
balanseras i ny räkning	<u>2 182 542</u>
Summa	2 182 542

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3§ aktiefbolagslagen enligt följande redogörelse:

Bolagets soliditet och likviditet bedöms även efter lämning av koncernbidrag vara på en tillräcklig nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna vinstdispositionen inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser vare sig på kort eller lång sikt. Styrelsen anser därmed att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiefbolagslagen.

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2021-07-01- 2022-06-30	2020-07-01- 2021-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		11 411 302	10 876 458
Övriga rörelseintäkter		462 493	231 771
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		11 873 795	11 108 229
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-2 936 911	-2 992 859
Personalkostnader	2	-6 372 093	-6 372 415
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-112 844	-106 339
Summa rörelsekostnader		-9 421 848	-9 471 613
Rörelseresultat		2 451 947	1 636 616
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-13
Summa finansiella poster		-	-13
Resultat efter finansiella poster		2 451 947	1 636 603
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 950 000	-1 250 000
Förändring av periodiseringsfonder		-130 000	-
Summa bokslutsdispositioner		-2 080 000	-1 250 000
Resultat före skatt		371 947	386 603
Skatter			
Skatt på årets resultat		-83 555	-89 026
Årets resultat		288 392	297 577



Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-06-30	2021-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	223 772	304 116
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	22 825	22 825
Summa materiella anläggningstillgångar		246 597	326 941
Summa anläggningstillgångar		246 597	326 941
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 766	92 832
Övriga fordringar		721 226	710 284
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		161 293	215 089
Summa kortfristiga fordringar		888 285	1 018 205
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 773 883	3 339 633
Summa kassa och bank		4 773 883	3 339 633
Summa omsättningstillgångar		5 662 168	4 357 838
SUMMA TILLGÅNGAR		5 908 765	4 684 779



Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-06-30	2021-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 894 150	1 596 572
Årets resultat		288 392	297 577
Summa fritt eget kapital		2 182 542	1 894 149
Summa eget kapital		2 302 542	2 014 149
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	6	130 000	-
Summa obeskattade reserver		130 000	-
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		20 493	6 456
Skulder till koncernföretag		1 931 476	1 190 280
Skatteskulder		8 831	5 289
Övriga skulder		589 255	578 553
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		926 168	890 052
Summa kortfristiga skulder		3 476 223	2 670 630
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 908 765	4 684 779

2022122805431

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag. Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar	År
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	2021-07-01- 2022-06-30	2020-07-01- 2021-06-30
Medelantalet anställda		
Bolaget	12	12
Summa	12	12

Not 3 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Fajeca AB, org.nr: 556572-1239 med säte i Vänersborg. Moderföretaget upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till reglerna om mindre koncerner i ÅRL 7 kap 3§.

2022122805433

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	828 944	828 944
-Nyanskaffningar	32 500	-
-Avyttringar och utrangeringar	-30 446	-
Vid årets slut	830 998	828 944
<i>Akkumulerade avskrivningar mot bidrag</i>		
-Vid årets början	-97 032	-97 032
-Årets avskrivning mot bidrag	-	-
Vid årets slut	-97 032	-97 032
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
-Vid årets början	-427 796	-321 457
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	30 446	-
-Årets avskrivningar	-112 844	-106 339
Vid årets slut	-510 194	-427 796
Redovisat värde vid årets slut	223 772	304 116

Anskaffningen av inventarier 97 032 kr (97 032 kr) har finansierats med den del av kommunbidraget som ej använts för att täcka årets kostnader. Anskaffningen har avräknats direkt mot kommunbidraget, vilket är avsett att täcka såväl investeringar som löpande drift.

Not 5 Övriga anläggningstillgångar

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	22 825	22 825
Vid årets slut	22 825	22 825
Redovisat värde vid årets slut	22 825	22 825

Avser ej avskrivningsbar konst

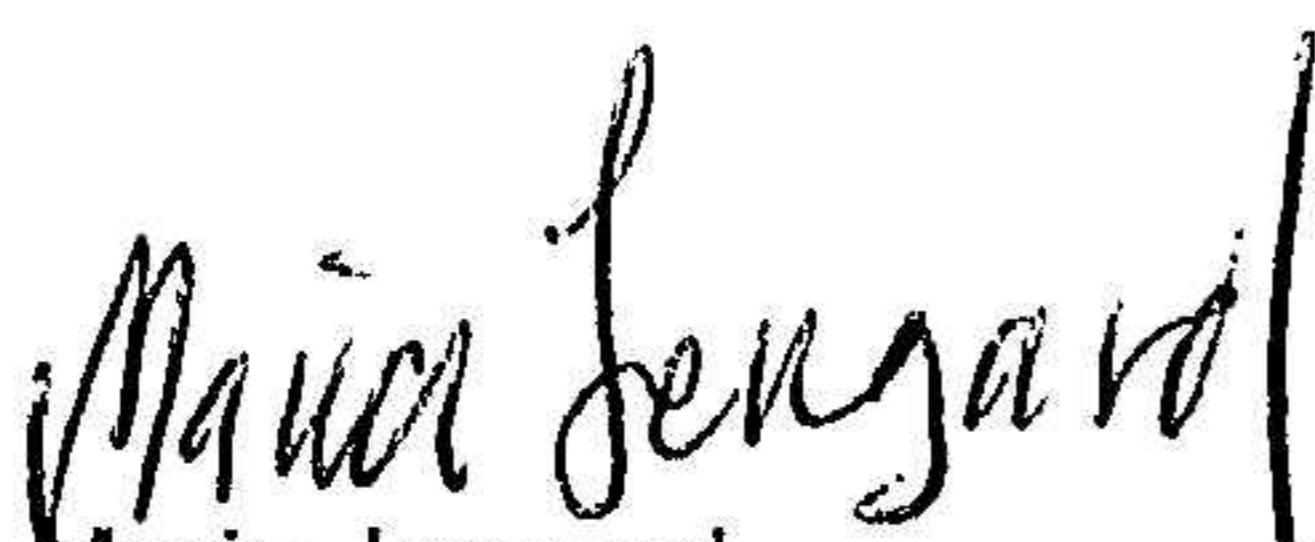
Not 6 Periodiseringsfonder

	2022-06-30	2021-06-30
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	130 000	-
	130 000	-

Handwritten mark

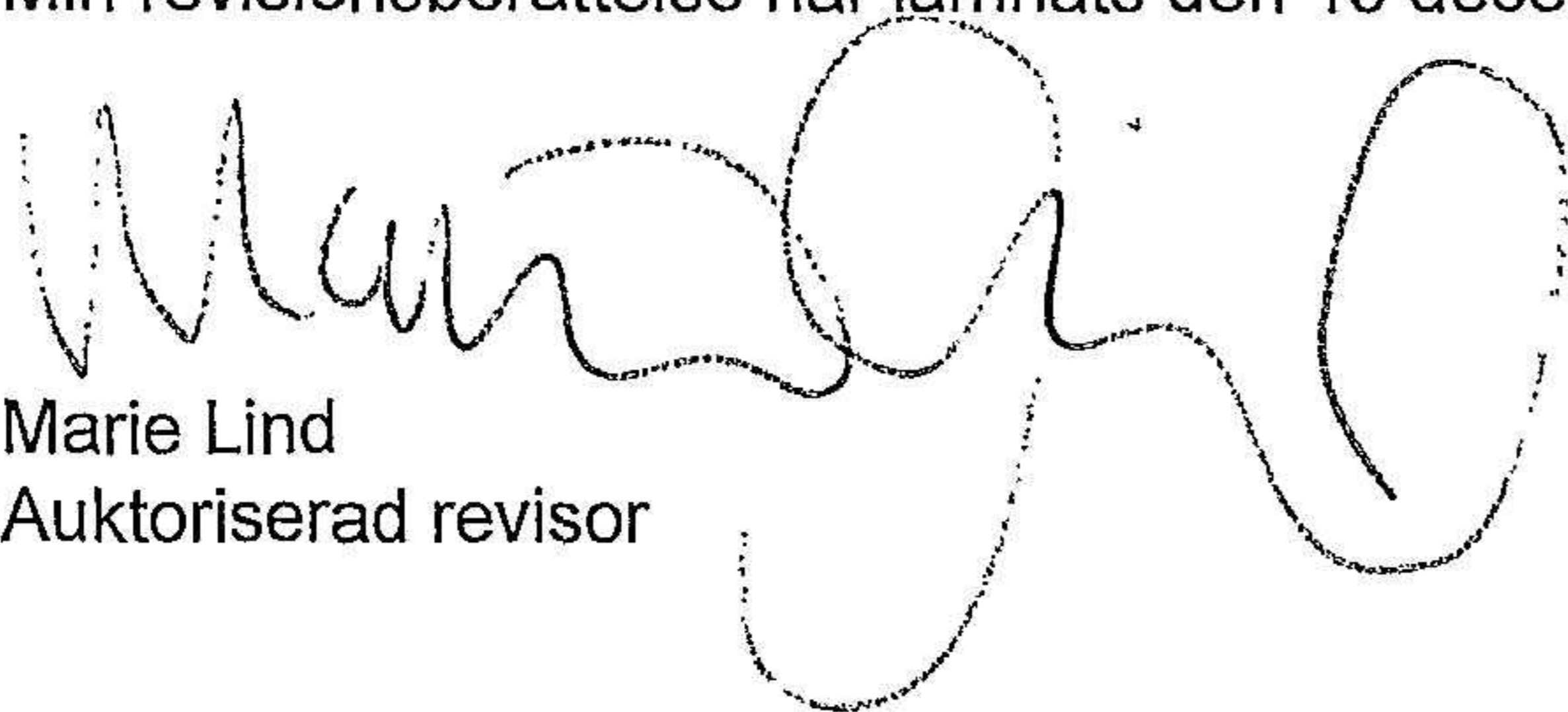
Underskrifter

Vänersborg den 15 december 2022



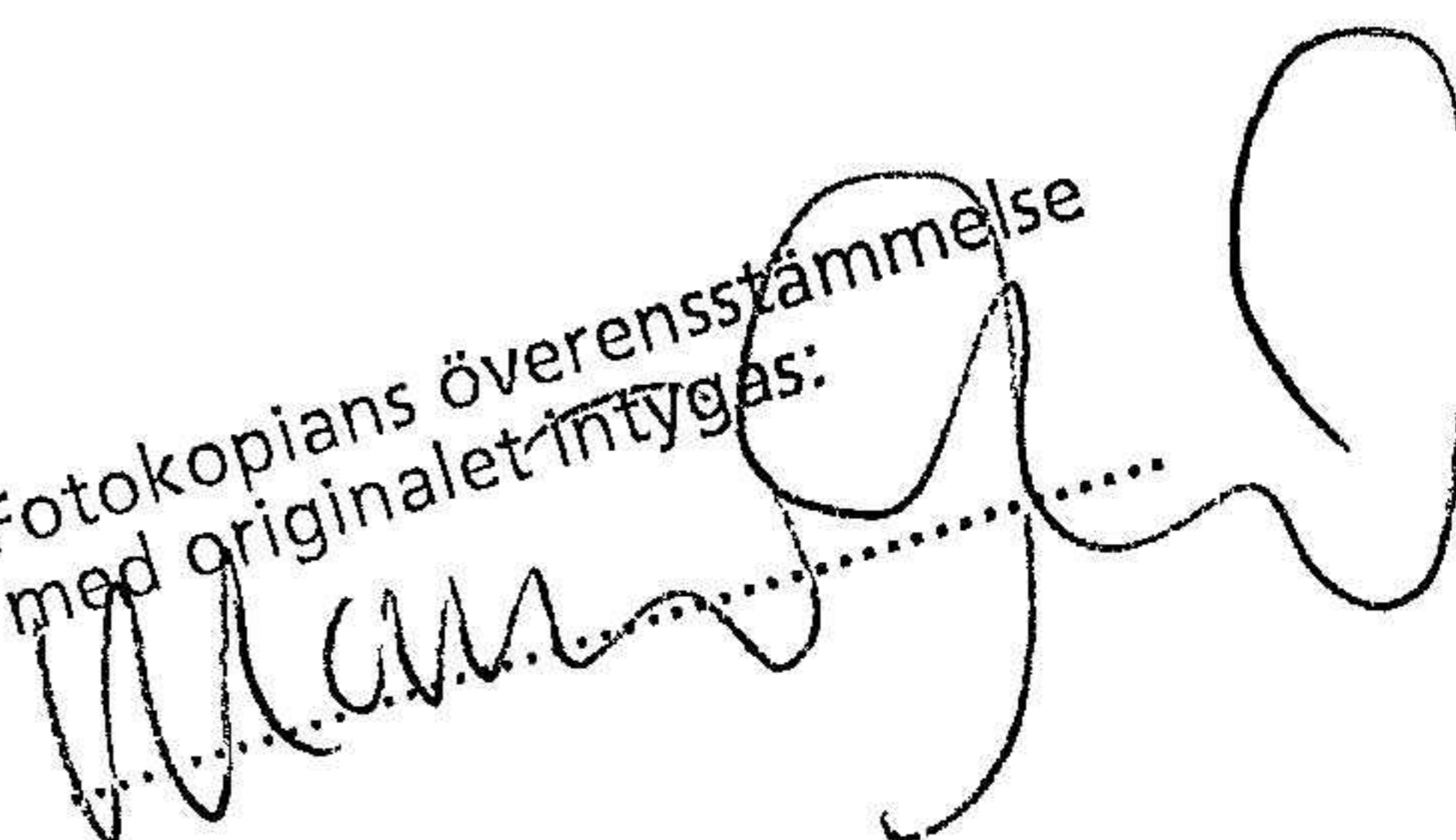
Maria Jengard
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 15 december 2022



Marie Lind
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas.



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag

Org.nr 556469-8545

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolags finansiella ställning per den 2022-06-30 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 Vänersnäs Montessoriskola 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 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 revisionsmed 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 Vänersnäs Montessoriskola Aktiebolag för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 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 Vänersnäs Montessoriskola 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:

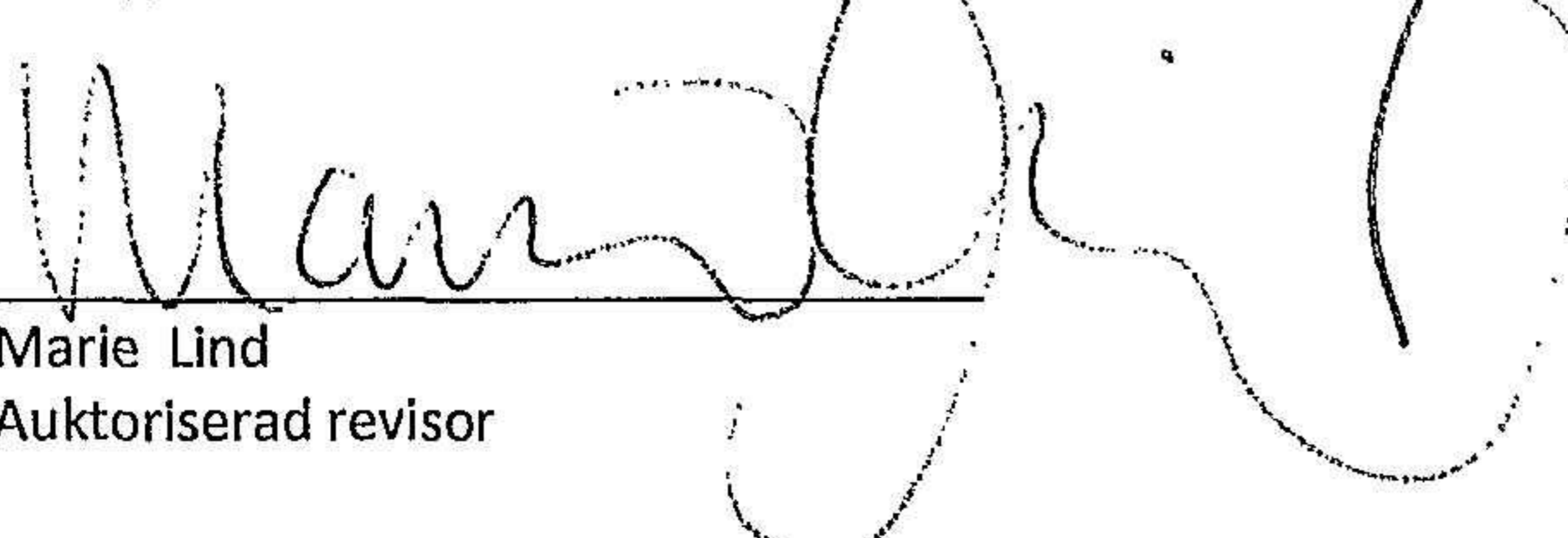
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Trollhättan den 15 december 2022


Marie Lind
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygast
