

**Årsredovisning för**  
**Montessori Friskola Gotland AB**

556793-5514

Räkenskapsåret

**2022-07-01 - 2023-06-30**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter	6
Underskrifter	8

### **Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-13. 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**

Tina Örnberg  
Styrelseledamot

2023-12-14

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Montessori Friskola Gotland AB, 556793-5514, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget med säte i Visby, Gotlands kommun bedriver förskola, skola och fritidshem samt härmed förenlig verksamhet.

Bolaget skall också verka för en kvalitativ och stimulerande skolverksamhet och skolmiljö enligt montessoripedagogiken.

### Flerårsöversikt

	2022/2023	Belopp i kr 2021/2022
Nettoomsättning	13 509 302	13 654 840
Resultat efter finansiella poster	108 602	330 238
Soliditet %	49,2	50,5

#### Nyckeltalsdefinitioner

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.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	1 749 630	204 191
Balanseras i ny räkning		204 191	-204 191
Årets resultat			109 580
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>1 953 821</b>	<b>109 580</b>

## Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel:</i>	
Balanserat resultat	1 953 821
Årets resultat	109 580
<b>Summa</b>	<b>2 063 401</b>
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:</i>	
Balanseras i ny räkning	2 063 401
<b>Summa</b>	<b>2 063 401</b>

## Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-07-01 - 2023-06-30</i>	<i>2021-07-01 - 2022-06-30</i>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>			
Nettoomsättning		13 509 302	13 654 840
Övriga rörelseintäkter		363 246	511 270
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>13 872 548</b>	<b>14 166 110</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-4 229 620	-3 872 279
Personalkostnader	2	-9 427 920	-9 844 481
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-106 987	-115 062
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-13 764 527</b>	<b>-13 831 822</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>108 021</b>	<b>334 288</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 156	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 575	-4 050
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>581</b>	<b>-4 050</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>108 602</b>	<b>330 238</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		23 000	-69 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>23 000</b>	<b>-69 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>131 602</b>	<b>261 238</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-22 022	-57 047
<b>Årets resultat</b>		<b>109 580</b>	<b>204 191</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	110 660	159 123
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	24 518	83 042
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>135 178</b>	<b>242 165</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>135 178</b>	<b>242 165</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		145 466	173 579
Övriga fordringar		226 565	204 603
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		280	5 569
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>372 311</b>	<b>383 751</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		4 748 183	4 318 558
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>4 748 183</b>	<b>4 318 558</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 120 494</b>	<b>4 702 309</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 255 672</b>	<b>4 944 474</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</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		1 953 821	1 749 630
Årets resultat		109 580	204 191
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>2 063 401</b>	<b>1 953 821</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 163 401</b>	<b>2 053 821</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		532 000	555 000
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>532 000</b>	<b>555 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		530 103	548 393
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 030 168	1 787 260
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 560 271</b>	<b>2 335 653</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 255 672</b>	<b>4 944 474</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>Procent</i>
Inventarier, verktyg och installationer	20-33
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10

### Not 2 Medelantalet anställda

	<i>2022-07-01 - 2023-06-30</i>	<i>2021-07-01 - 2022-06-30</i>
Medelantalet anställda	17	18

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	<i>2023-06-30</i>	<i>2022-06-30</i>
Ingående anskaffningsvärden	1 025 814	957 149
<b>Förändringar av anskaffningsvärden</b>		
Inköp		68 665
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>1 025 814</b>	<b>1 025 814</b>
Ingående avskrivningar	-866 691	-810 153
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-48 463	-56 538
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-915 154</b>	<b>-866 691</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>110 660</b>	<b>159 123</b>

## Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	585 240	585 240
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>585 240</b>	<b>585 240</b>
Ingående avskrivningar	-502 198	-443 674
<b>Förändringar av avskrivningar</b>		
Årets avskrivningar	-58 524	-58 524
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-560 722</b>	<b>-502 198</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>24 518</b>	<b>83 042</b>

## Underskrifter

Visby

*Tina Örnberg*

2023-12-13

Tina Örnberg  
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-12-13

*Håkan Fransson*

Håkan Fransson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

## Till bolagsstämman i Montessori Friskola Gotland AB

Org.nr 556793-5514

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessori Friskola Gotland AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessori Friskola Gotland ABs finansiella ställning per den 2023-06-30 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 Montessori Friskola Gotland 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

### 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 Montessori Friskola Gotland AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Montessori Friskola Gotland AB enligt god revisorsred 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 revisionsred 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Växjö 2023-12-13

*Håkan Fransson*

---

Håkan Fransson  
Auktoriserad revisor