

Årsredovisning

för

Programmet Vägledande Samspel ICDP AB

556766-9055

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-05-31. 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:

Caroline Wendel, Styrelseledamot
2024-06-12

Styrelsen för Programmet Vägledande Samspel ICDP 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

Bolagets verksamhet består av utbildning, konsultation och vidareutveckling av programmet "Vägledande samspel ICDP" samt produktion och försäljning av böcker i programmet.

Bolaget är ett helägt dotterbolag till stiftelsen ICDP International Child Development Programme Sverige med organisationsnummer 802409-7498.

(För mer information om verksamheten se hemsida www.icdp.se samt separat verksamhetsberättelse).

Företaget har sitt säte i Kalmar län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser 2023

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	1 912	1 709	1 134	1 389
Resultat efter finansiella poster	-19	264	394	38
Soliditet (%)	48	47	56	29

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	478 747	154 173	732 920
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-14 000		-14 000
Balanseras i ny räkning		154 173	-154 173	0
Årets resultat			-22 943	-22 943
Belopp vid årets utgång	100 000	618 920	-22 943	695 977

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	618 920
årets förlust	-22 943
	595 977
disponeras så att	
till aktieägare utdelas	13 000
i ny räkning överföres	582 977
	595 977

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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		1 911 567	1 709 064
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		1 911 567	1 709 064
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-1 366 949	-988 350
Övriga externa kostnader		-514 125	-436 663
Personalkostnader	2	-42 211	-13 544
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 913	-5 266
Summa rörelsekostnader		-1 928 198	-1 443 823
Rörelseresultat		-16 631	265 241
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		614	1
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 856	-774
Summa finansiella poster		-2 242	-773
Resultat efter finansiella poster		-18 873	264 468
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		0	-68 000
Summa bokslutsdispositioner		0	-68 000
Resultat före skatt		-18 873	196 468
Skatter			
Skatt på årets resultat		-4 070	-42 295
Årets resultat		-22 943	154 173

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	4 913
Summa materiella anläggningstillgångar		0	4 913
Summa anläggningstillgångar		0	4 913
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		501 925	509 276
Färdiga varor och handelsvaror		18 000	0
Summa varulager		519 925	509 276
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		330 800	234 608
Fordringar hos koncernföretag		39 769	40 819
Övriga fordringar		97 899	68 371
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		34 450	9 270
Summa kortfristiga fordringar		502 918	353 068
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		541 911	823 038
Summa kassa och bank		541 911	823 038
Summa omsättningstillgångar		1 564 754	1 685 382
SUMMA TILLGÅNGAR		1 564 754	1 690 295

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

618 920

478 747

Årets resultat

-22 943

154 173

Summa fritt eget kapital

595 977

632 920

Summa eget kapital

695 977

732 920

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

68 000

68 000

Summa obeskattade reserver

68 000

68 000

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

262

0

Leverantörsskulder

233 179

176 862

Skatteskulder

38 177

38 379

Övriga skulder

56 976

14 062

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

472 183

660 072

Summa kortfristiga skulder

800 777

889 375

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 564 754

1 690 295

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:

Inventarier, verktyg och installationer 5 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.

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	26 328	26 328
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 328	26 328
Ingående avskrivningar	-21 415	-16 149
Årets avskrivningar	-4 913	-5 266
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 328	-21 415
Utgående redovisat värde	0	4 913

Not 4 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	0	0
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar	400 000	400 000
	400 000	400 000

Not 6 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår är Stiftelsen ICDP International Child Development Programmes Sverige, organisationsnummer 802409-7498. Koncernen upprättar ej koncernredovisning enligt 7 Kap 3§ ÄRL.

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Stockholm 2024-05-31

Caroline Wendel
Caroline Wendel
Ordförande

Malin Ryen
Malin Ryen

Paul Bergman
Paul Bergman

Annelie Waldau Bergman
Annelie Waldau Bergman

Veronica Kindbom
Veronica Kindbom

Anna-Carin Hällgren
Anna-Carin Hällgren

Jenny Jakobsson Lundin
Jenny Jakobsson Lundin

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-05-31

Helena Egelin
Helena Egelin
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Programmet Vägledande Samspel ICDP AB
Org.nr 556766-9055

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Programmet Vägledande Samspel ICDP AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Programmet Vägledande Samspel ICDP ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 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 Programmet Vägledande Samspel ICDP 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.

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 Programmet Vägledande Samspel ICDP AB för räkenskapsåret 2023 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 Programmet Vägledande Samspel ICDP 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 styrelsens



motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktieföretagslagen.

Vadstena 2024-05-31

Helena Egelin

Helena Egelin
Auktoriserad revisor

Programmet Vägledande Samspel ICDP AB, Org.nr 556766-9055