

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr 556689-0611

ÅRSREDOVISNING för räkenskapsåret
2023-07-01 - 2024-06-30

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknade styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma 2024-10-30. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Halmstad 2024-10-30


Ing-Marie Hemborg
VD

ÅRSREDOVISNING FÖR TIDEN 2023-07-01 - 2024-06-30

Styrelsen och VD för Montessoriförskolan Villa Eken AB får härmed avgiva årsredovisning för räkenskapsåret 2023/24 bolagets 19:e verksamhetsår.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Omsättning	7 560	6 850	6 723	6 526
Resultat före bokslutsdisp	949	1 282	1 120	774
Soliditet	75	72	75	61
Balansomslutning	4 227	3 645	3 392	3 067

Verksamhet: Montessoriförskolan Villa Eken, en väl fungerande verksamhet, är inne på sitt 19:e verksamhetsår. Förskolans uppdrag är att lägga grunden till ett livslångt lärande. Utbildningen skall vara rolig, trygg och lärorik samt främja barns utveckling, hälsa och välbefinnande. Förskolan skall erbjuda barnen en god pedagogisk verksamhet där omsorg, utveckling och lärande bildar en helhet. Barnens bästa ska alltid prioriteras! Utbildningen i förskolan ska ha sin utgångspunkt i läroplanen samt barnens behov, erfarenheter och det barnen visar intresse för. Var och en som verkar i förskolan ska främja aktning för varje människas egenvärde och verka för en hållbar utveckling.

Montessoripedagogiken bygger på att barnen har en inre drivkraft, en lust att lära och med en stark vilja att bli självständigt och på så sätt utveckla en tilltro till sin egen för-måga. "All onödig hjälp är ett hinder i barnets utveckling" Respekt för allt levande och omsorg om sin närmiljö är några av våra ledord. I nära samarbete med hemmet ska barnen utvecklas till ansvarskännande människor och socialt kompetenta samhällsmedlemmar.

Vi har ett mycket kompetent arbetslag, våra pedagoger är vår största tillgång. Under året har en barnskötare slutat på Lilla Eken och ersatts med en montessoripedagog som på distans utbildar sig till förskollärare.

2023 föddes det färre barn i Sverige och många förskolor tvingas stänga avdelningar. Villa Eken har nu 36 inskrivna barn men från jan-25 har vi 38 barn (som vi brukar ha). Vi har redan många barn i kö till ht 25 vilket gör att vi kan se ljust på framtiden! ✓

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Utdelning	Balanserad vinst	Årets vinst
Belopp vid årets ingång	100 000		1 062 477	1 014 998
Disposition av föregående års vinst		195 250	819 748	-1 014 998
Årets resultat				744 301
	100 000		1 882 225	744 301

Resultatdisposition

Förslag till vinstdisposition:

Balanserad vinst	1 882 225
Årets vinst	744 301
Till bolagets förfogande	2 626 526

Styrelsen föreslår att balanserade vinstmedel disponeras på följande sätt:

Utdelning	1 700 000
Balansering i ny räkning	926 526

Beträffande bolagets redovisade resultat för räkenskapsårets och ställningen 2024-06-30 hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning jämte till dessa hörande noter ✓

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

3(7)

RESULTATRÄKNING	NOT	23-07-01 24-06-30	22-07-01 23-06-30
Rörelsens intäkter, varulager mm Nettoomsättning		7 560 034	6 850 159
Summa rörelseintäkter		7 560 034	6 850 159
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-359 276	-303 255
Övriga externa kostnader		-807 355	-777 366
Personalkostnader	1	-5 434 783	-4 492 095
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2	-4 048	-4 048
Summa rörelsekostnader		6 605 462	-5 568 668
Rörelseresultat		954 572	1 281 491
Resultat från finansiella investeringar			
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	468
Resultat vid försäljning av värdepapper		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 590	0
Summa finansiella poster		-5 590	468
Resultat efter finansiella poster		948 982	1 281 959
Bokslutsdispositioner	3	0	0
Skatt på årets resultat		-204 681	-266 961
Årets resultat		744 301	1 014 998

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

4(7)

BALANSRÄKNING NOT 240630 230630

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Kapitalförsäkring 6 1 000 000 1 000 000

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner, inventarier 4 32 382 36 430

Summa anläggningstillgångar 1 032 382 1 036 430

Omsättningstillgångar

Varulager mm

Råvaror och förnödenheter 22 000 22 000

Kortfristiga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 22 061 24 830

Övriga fordringar 359 758 186 960

Summa kortfristiga fordringar 381 819 211 790

Kassa och bank 2 790 742 2 374 800

Summa omsättningstillgångar 3 194 561 2 608 600

SUMMA TILLGÅNGAR 4 226 943 3 645 030

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

5(7)

BALANSRÄKNING	NOT	240630	230630
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		1 882 225	1 062 477
Årets resultat		744 301	1 014 998
Summa fritt eget kapital		2 626 526	2 677 475
Summa eget kapital		2 726 526	2 177 475
Obeskattade reserver	5	569 100	569 100
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		0	0
Kortfristiga skulder		218 313	266 888
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		713 004	629 567
Summa		931 317	898 455
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 226 943	3 645 030

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

VÄRDERINGSPRINCIPER

Intäkterna redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få.

NOTER

1 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

Medeltalet anställda	240630	230630
	10	10

2 GRUNDER FÖR AVSKRIVNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade ekonomiska livslängden.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats:

Maskiner och inventarier	20 %
Dator	20 %

3 BOKSLUTSDISPOSITIONER

Avsättning periodiseringsfond	308 100	0
Återföring periodiseringsfond	308 100	0

4 MASKINER, INVENTARIER OCH FORDON

Ingående anskaffningsvärde	269 118	269 118
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	269 118	269 118

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

7(7)

Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	232 688	230 965
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	4 048	4 048
Utgående ackumulerade avskrivningar	236 736	232 688
Utgående planenligt restvärde	32 382	36 430

5 OBESKATTADE RESERVER **240630** **230630**

Periodiseringsfond beskattningsår 2018	0	308 100
Periodiseringsfond beskattningsår 2019	261 000	261 000
Periodiseringsfond beskattningsår 2024	308 100	0

6 KAPITAL FÖRSÄKRING **Bokfört värde** **Kursvärde**
Skandia **1 000 000** **1 852 020**

Halmstad den 2024-10-18

Ing-Marie Hemborg
Ing-Marie Hemborg
VD

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-10-30

Marianne
Marianne Thorsson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org.nr 556689-0611

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Villa Eken AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan Villa Eken ABs finansiella ställning per den 2024-06-30 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 revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montessoriförskolan Villa Eken 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 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 revisionsred 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 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 Montessoriförskolan Villa Eken AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Montessoriförskolan Villa Eken 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 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 aktiebolagslagen.

Ullared den 30 oktober 2024



Marianne Thorsson
Godkänd revisor