

# Årsredovisning

för

## Malmö Montessoriskola AB

556468-0238

Räkenskapsåret

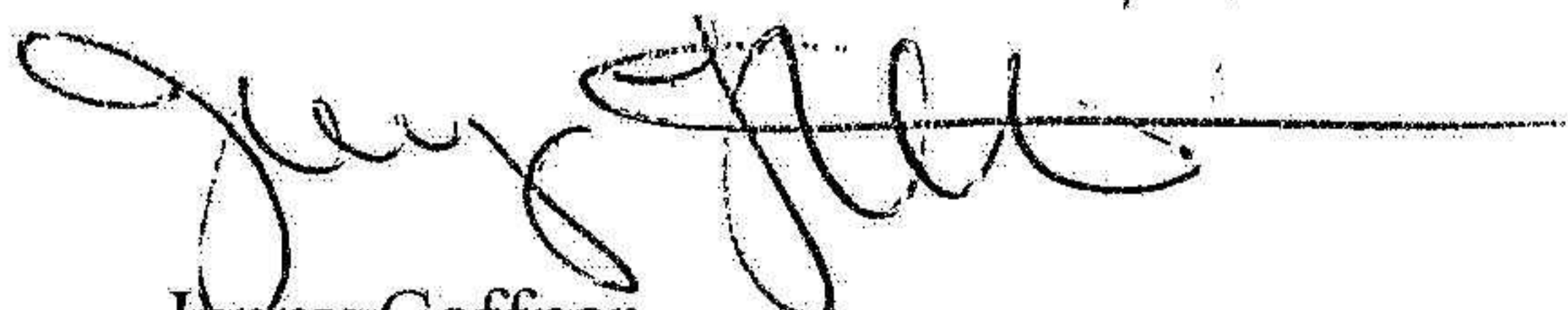
2022-07-01 – 2023-12-31

### Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Malmö Montessoriskola AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-27. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Malmö 2024-04-27



Jenny Gaffner

# Årsredovisning

för

## **Malmö Montessoriskola AB**

556468-0238

Räkenskapsåret

2022-07-01 – 2023-12-31

Styrelsen för Malmö Montessoriskola AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-12-31.

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

Malmö Montessoriskola AB är ett helägt dotterföretag till Föreningen Hemgårdar i Malmö, org.nr 846000-9460. Föreningen Hemgårdar i Malmö är en ideell förening som bedriver friskoleverksamhet med Montessoripedagogik samt förvaltar aktier i dotterföretagen Malmö Montessoriskola AB och Sötrönnen AB, org.nr 556532-2566.

Sötrönnen AB har bedrivit fastighetsförvaltning och säkerställt koncernens lokalbehov. Malmö Montessoriskola AB har bedrivit förskoleverksamhet, grundskoleverksamhet och fritidsverksamhet. Malmö Montessoriskola AB har finansierat verksamheten genom att fakturera driftskostnader till moderföretaget Föreningen Hemgårdar i Malmö. Framöver kommer all pedagogisk verksamhet att bedrivas i föreningen.

Företaget har sitt säte i Malmö.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har bytt räkenskapsår till kalenderår vilket medför att årets räkenskapsår omfattar 18 månader.

I enlighet med Skolinspektionens önskemål har all pedagogisk verksamhet konsoliderats till att bedrivas i Föreningen Hemgårdar i Malmö. Full effekt av den interna omorganisationen kommer synas först 2024.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022/23 (18 mån)	2021/22	2020/21	2019/20
Nettoomsättning	85 275	53 000	52 750	51 579
Resultat efter finansiella poster	186	2 894	600	3
Soliditet (%)	53	55	50	46

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	3 661 275	1 735 969	5 517 244
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			1 735 969	-1 735 969	0
Årets resultat				194 141	194 141
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>5 397 244</b>	<b>194 141</b>	<b>5 711 385</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	5 397 244
årets vinst	194 141
	<b>5 591 385</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 591 385
	<b>5 591 385</b>

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

## Resultaträkning

	Not	2022-07-01 -2023-12-31 (18 mån)	2021-07-01 -2022-06-30
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning	2	85 274 579	52 999 710
Övriga rörelseintäkter	3	4 434 020	5 752 377
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>89 708 599</b>	<b>58 752 087</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter	4	-7 501 890	-4 738 122
Övriga externa kostnader		-15 260 978	-10 220 455
Personalkostnader	5	-66 738 482	-40 829 683
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-57 991	-72 309
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-89 559 341</b>	<b>-55 860 569</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>149 258</b>	<b>2 891 518</b>
<b>Finansiella poster</b>	6		
Ränteintäkter		38 432	2 646
Räntekostnader		-1 329	0
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>37 103</b>	<b>2 646</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>186 361</b>	<b>2 894 164</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		127 000	-659 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>127 000</b>	<b>-659 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>313 361</b>	<b>2 235 164</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-119 220	-499 195
<b>Årets resultat</b>		<b>194 141</b>	<b>1 735 969</b>

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-06-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

7

29 688

59 812

**Summa materiella anläggningstillgångar**

**29 688**

**59 812**

**Summa anläggningstillgångar**

**29 688**

**59 812**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Fordringar hos koncernföretag

11 173 859

10 538 442

Övriga fordringar

63 912

1 416

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

527 090

533 693

**Summa kortfristiga fordringar**

**11 764 861**

**11 073 551**

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank

1 097 179

1 046 695

**Summa kassa och bank**

**1 097 179**

**1 046 695**

**Summa omsättningstillgångar**

**12 862 040**

**12 120 246**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**12 891 728**

**12 180 058**

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-06-30

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

**Summa bundet eget kapital**

**120 000**

**120 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

5 397 244

3 661 275

Årets resultat

194 141

1 735 969

**Summa fritt eget kapital**

**5 591 385**

**5 397 244**

**Summa eget kapital**

**5 711 385**

**5 517 244**

#### Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

1 353 000

1 480 000

**Summa obeskattade reserver**

**1 353 000**

**1 480 000**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

727 282

1 291 314

Skatteskulder

273 368

378 022

Övriga skulder

1 454 197

1 541 049

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 372 496

1 972 429

**Summa kortfristiga skulder**

**5 827 343**

**5 182 814**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**12 891 728**

**12 180 058**

## 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 Nettoomsättning

	2022-07-01 -2023-12-31	2021-07-01 -2022-06-30
Fakturerade driftskostnader	85 274 579	52 999 710
	<b>85 274 579</b>	<b>52 999 710</b>

### Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022-07-01 -2023-12-31	2021-07-01 -2022-06-30
Lönebidrag för personal	1 864 774	1 098 945
Övriga intäkter, ersättningar och bidrag	2 560 325	1 688 279
Återbäring Folksam	8 921	2 965 153
	<b>4 434 020</b>	<b>5 752 377</b>

### Not 4 Råvaror och förnödenheter

	2022-07-01 -2023-12-31	2021-07-01 -2022-06-30
Skolbispisning	4 796 800	3 233 952
Utbildningsböcker och pedagogiskt material	1 839 704	1 028 648
Pedagogiska aktiviteter och resor	748 059	420 953
Övriga inköp	117 327	54 569
	<b>7 501 890</b>	<b>4 738 122</b>

a

### Not 5 Personalkostnader

	2022-07-01 -2023-12-31	2021-07-01 -2022-06-30
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	66	56
Män	20	21
	<b>86</b>	<b>77</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och andra ersättningar	47 450 514	29 103 511
Sociala kostnader och pensionskostnader (varav pensionskostnader)	17 889 319 (2 354 157)	11 006 296 1 601 228)
Övriga personalkostnader	1 398 649	719 876
	<b>66 738 482</b>	<b>40 829 683</b>

### Not 6 Upplysning om koncerninterna räntor

Inga koncerninterna räntor förekommer.

### Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	3 305 618	3 305 618
Inköp	27 867	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 333 485</b>	<b>3 305 618</b>
Ingående avskrivningar	-3 245 806	-3 173 497
Årets avskrivningar	-57 991	-72 309
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 303 797</b>	<b>-3 245 806</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>29 688</b>	<b>59 812</b>

### Not 8 Uppgifter om moderföretag

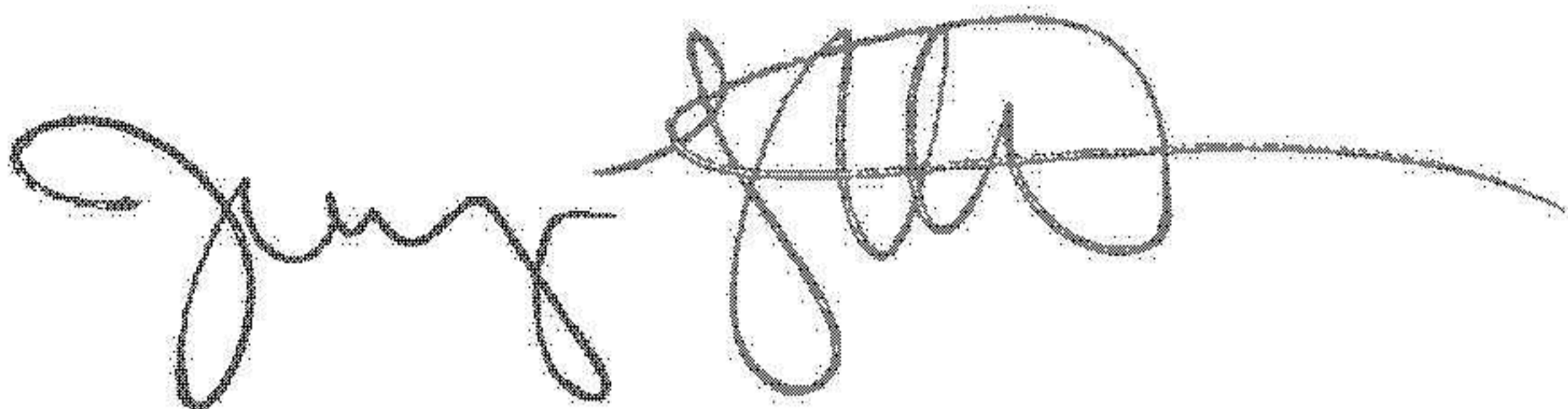
Företaget är ett helägt dotterföretag till Föreningen Hemgårdar i Malmö.

### Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

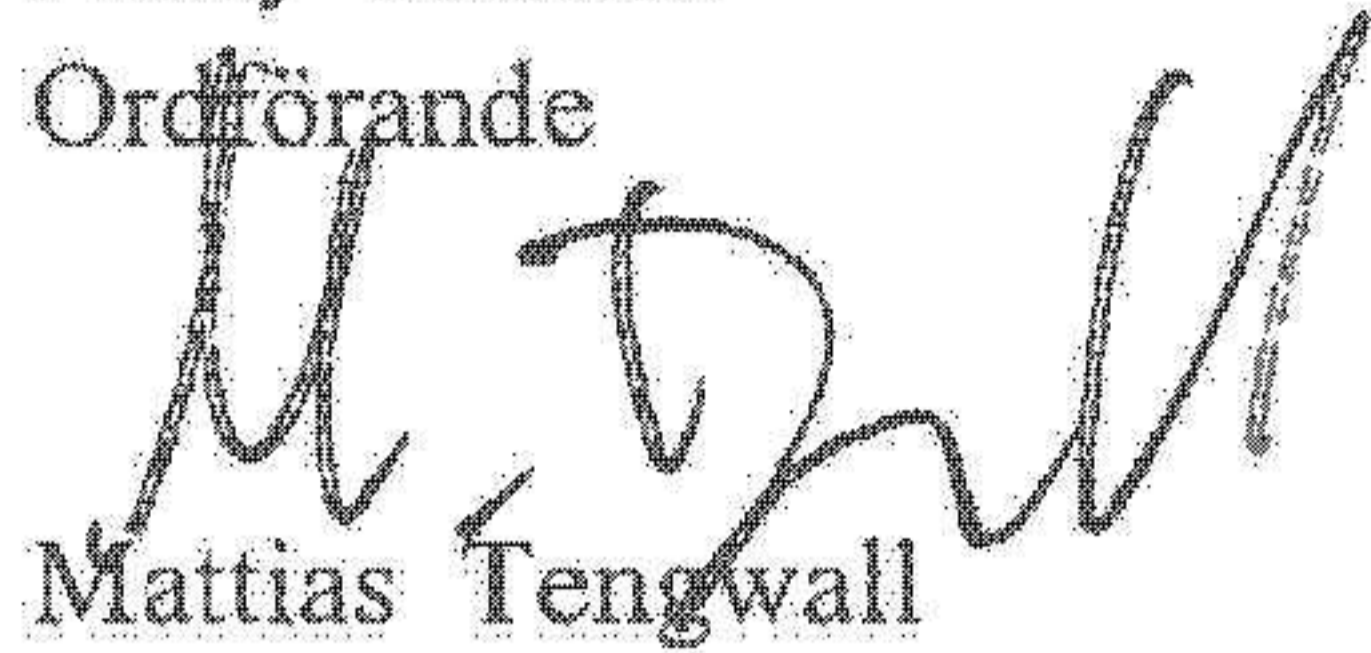
Med start 2024-01-01 har all pedagogisk verksamhet, personal och inköp överförts till Föreningen Hemgårdar i Malmö.

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Malmö 2024-04-24



Jenny Gaffner  
Ordförande



Mattias Tengwall



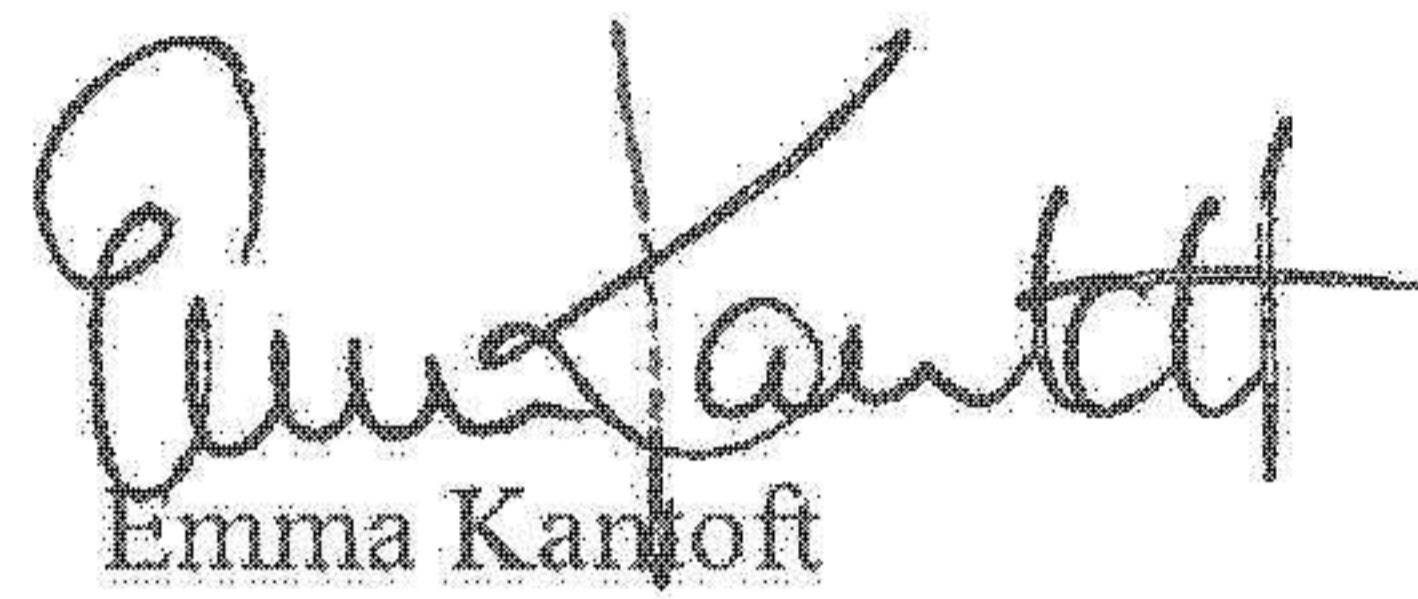
Fredrik Richter



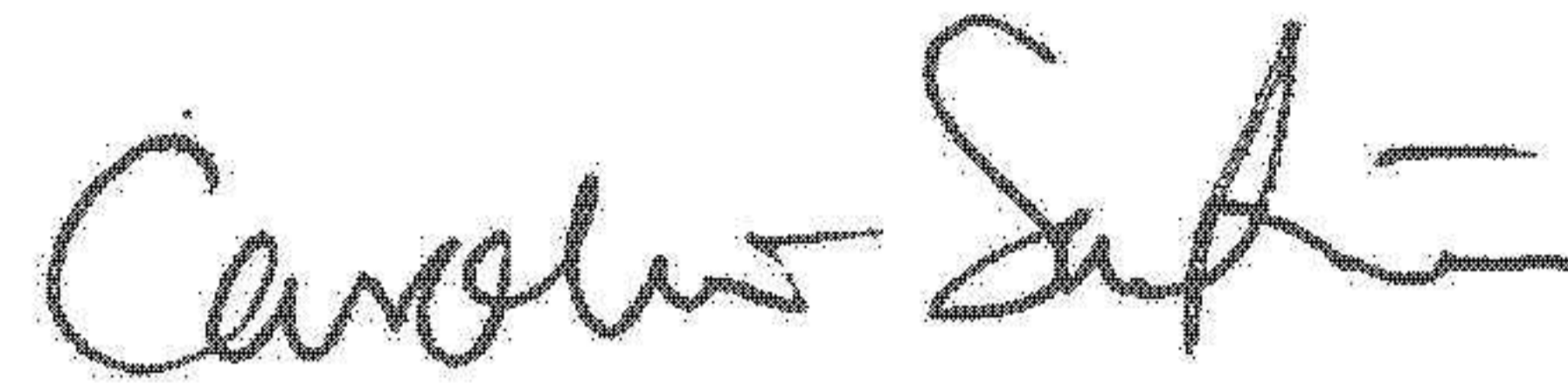
Anna Eriksson



Helena Gunne



Emma Kantoft



Caroline Sandström

## Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-24



Hans Ehrlander  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse  
med originalet intygas: /SE

## Revisionsberättelse

**Till bolagsstämman i Malmö Montessoriskola AB**

Org.nr 556468-0238

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Malmö Montessoriskola AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Malmö Montessoriskola 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 Malmö Montessoriskola 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 på fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 Malmö Montessoriskola AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 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 Malmö Montessoriskola 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:

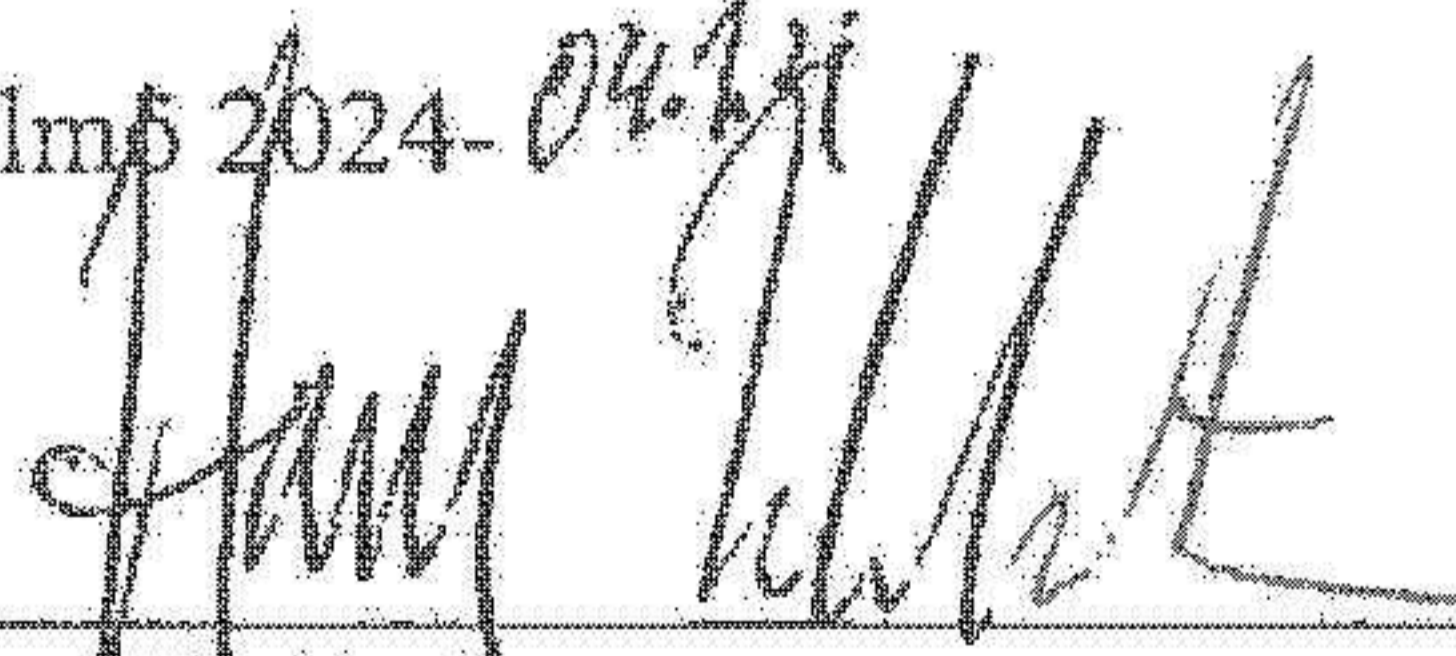
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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.

Malmö 2024-04-24

  
Hans Ehrlinder  
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensförmelse  
med originalet intygas. *KE*