

Årsredovisning

Lilla Jag Västra Hamnen AB

556765-3893

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 – 2024-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	6
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-06-12. 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:

Carolina Kaya

2025-06-12

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska bedriva förskola för barn 1-5 år med inriktning på musik, rörelse, mijö och utevistelse. Företaget har sitt säte i Ystad.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under verksamhetsåret har Förvaltningsrätten fattat beslut om indraget tillstånd för att bedriva verksamheten vidare. Beslutet har under årets sista månader väsentligt påverkat intäkterna i bolaget pga. lägre barnantal.

FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2401-2412	2301-2312	2201-2212	2101-2112
Nettoomsättning	7 898	7 762	5 108	4 915
Resultat efter finansiella poster	-18	602	-381	381
Soliditet %	13	47	58	72

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	800 474	409 589
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Utdelning		-1 084 738	
- Balanseras i ny räkning		409 589	-409 589
- Årets resultat			-17 810
- Belopp vid årets utgång	100 000	125 325	-17 810

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	125 325
Årets resultat	-17 810
<i>Summa</i>	<i>107 515</i>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	107 515
<i>Summa</i>	<i>107 515</i>

RESULTATRÄKNING

1

	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	7 897 903	7 761 865
Övriga rörelseintäkter	563 363	707 519
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	8 461 266	8 469 384
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader	-3 121 674	-3 057 120
Personalkostnader	2 -5 323 773	-4 771 962
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-45 968	-38 646
Summa rörelsekostnader	-8 491 415	-7 867 728
Rörelseresultat	-30 149	601 656
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	12 383	1 864
Räntekostnader och liknande resultatposter	-44	-1 547
Summa finansiella poster	12 339	317
Resultat efter finansiella poster	-17 810	601 973
Bokslutsdispositioner		
Lämnade koncernbidrag	0	-173 904
Summa bokslutsdispositioner	0	-173 904
Resultat före skatt	-17 810	428 069
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-18 480
Årets resultat	-17 810	409 589

BALANSRÄKNING

1

		2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	56 092	78 904
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	191 415	214 571
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		247 507	293 475
Summa anläggningstillgångar		247 507	293 475
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		107 251	83 013
Fordringar hos koncernföretag		309 050	1 084 738
Övriga fordringar		119 191	212 100
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		239 586	426 620
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		775 078	1 806 471
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		526 469	677 969
<i>Summa kassa och bank</i>		526 469	677 969
Summa omsättningstillgångar		1 301 547	2 484 440
SUMMA TILLGÅNGAR		1 549 054	2 777 915

BALANSRÄKNING

	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	125 325	800 474
Årets resultat	-17 810	409 589
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>107 515</i>	<i>1 210 063</i>
Summa eget kapital	207 515	1 310 063
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	214 120	153 976
Skulder till koncernföretag	407 826	159 240
Skatteskulder	56 712	65 171
Övriga skulder	177 224	149 990
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	485 657	939 475
Summa kortfristiga skulder	1 341 539	1 467 852
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 549 054	2 777 915

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Nedan finns nyttjandeperioderna angivna för företagets materiella anläggningstillgångar.

	Procent	År
Inventarier, verktyg och installationer	20	5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	10

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda 2024-12-31 2023-12-31

Medelantalet anställda	10	10
------------------------	----	----

Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2024-12-31 2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden	537 775	537 775
Utgående anskaffningsvärden	537 775	537 775
Ingående avskrivningar	-458 871	-430 819
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-22 812	-28 052
Utgående avskrivningar	-481 683	-458 871
Redovisat värde	56 092	78 904

Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2024-12-31 2023-12-31

Ingående anskaffningsvärden	231 571	64 071
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	-	167 500
Utgående anskaffningsvärden	231 571	231 571
Ingående avskrivningar	-17 000	-6 406
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-23 156	-10 594
Utgående avskrivningar	-40 156	-17 000
Redovisat värde	191 415	214 571

Not 5 Upplysning om moderföretag

Bolaget är helägt dotterbolag till Gruppen Lilla Jag AB, Org. nr 556988-5097, säte Malmö.

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Som framgår av informationen "väsentliga händelser under räkenskapsåret" så har bolagets tillstånd att bedriva sin verksamhet dragits in vilket aktualiseras den 1 april 2025. Beslutet påverkar självfallet bolagets förutsättningar för fortsatt drift som därmed högst begränsad.

För tiden 1 januari 2025 till 28 februari 2025 upprättades en kontrollbalansräkning då styrelsen bedömde att bolagets egna kapital vid det tillfället understeg mer än hälften av det registrerade aktiekapitalet. En första kontrollbalansräkningsstämma hölls den 4 juni 2025. Kontrollbalansräkningen visar inte på att aktiekapitalet uppgår till registrerat aktiekapital.

UNDERSKRIFTER

Malmö

Undertecknad den dag som framgår av min/våra digitala underskrifter

Carolina Kaya

Carolina Kaya
2025-06-12

Elin Maria Sjöstedt

Elin Maria Sjöstedt
2025-06-12

Min modifierade revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2025-06-12

Håkan Ekstrand

Håkan Ekstrand
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lilla Jag Västra Hamnen AB

Org.nr 556765-3893

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Lilla Jag Västra Hamnen AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lilla Jag Västra Hamnen ABs finansiella ställning per den 2024-12-31 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 Lilla Jag Västra Hamnen 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen och dess information gällande Förskolenämnden i Malmö kommuns återkallade av tillstånd att bedriva förskoleverksamhet i bolaget. Förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga gällande fortsatt drift.

Som framgår av "Väsentliga händelser efter räkenskapets utgång" så är bolaget vid utgången av februari 2025 i kontrollbalansskyldighet. Upprättad kontrollbalans visat inte på att bolagets kapital är återhämtat vilket stärker risken gällande fortsatt drift för bolaget.

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 revisions sed 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 Lilla Jag Västra Hamnen AB för räkenskapsåret 2024 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 Lilla Jag Västra Hamnen 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 tryggsätt.

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.



Ystad 2025-06-12

Håkan Ekstrand

Håkan Ekstrand
Auktoriserad revisor