

# Årsredovisning

---

## *Lilla Jag Västra Hamnen AB*

556765-3893

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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 2023-06-22. 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  
2023-06-22

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

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

### FLERÅRSÖVERSIKT

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

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912
Nettoomsättning	5 108	4 915	4 695	4 881
Resultat efter finansiella poster	-381	381	370	835
Soliditet %	62	72	55	49

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	100 000	933 936	247 782
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		247 782	-247 782
- Årets resultat			-381 245
- Belopp vid årets utgång	100 000	1 181 718	-381 245

### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	1 181 718
Årets resultat	-381 245
Summa	800 473

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Balanseras i ny räkning	800 473
Summa	800 473

## RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	5 108 250	4 914 704
Övriga rörelseintäkter	282 037	822 432
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>5 390 287</b>	<b>5 737 136</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-2 139 156	-1 697 451
Personalkostnader	2 -3 560 948	-3 110 021
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-70 784	-555 585
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-5 770 888</b>	<b>-5 363 057</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-380 601</b>	<b>374 079</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	42	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-686	6 579
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-644</b>	<b>6 579</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-381 245</b>	<b>380 658</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-381 245</b>	<b>380 658</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	0	-132 876
<b>Årets resultat</b>	<b>-381 245</b>	<b>247 782</b>

## BALANSRÄKNING

1

		2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	106 956	34 601
Förbättringsutgifter på annans fastighet	4	57 665	50 833
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		164 621	85 434
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>164 621</b>	<b>85 434</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		66 002	24 237
Fordringar hos koncernföretag		744 402	931 001
Övriga fordringar		228 972	24 634
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		151 300	362 292
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 190 676	1 342 164
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		98 523	353 770
<i>Summa kassa och bank</i>		98 523	353 770
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 289 199</b>	<b>1 695 934</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 453 820</b>	<b>1 781 368</b>

## BALANSRÄKNING

	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	100 000	100 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	1 181 718	933 936
Årets resultat	-381 245	247 782
<i>Summa fritt eget kapital</i>	800 473	1 181 718
<b>Summa eget kapital</b>	<b>900 473</b>	<b>1 281 718</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Övriga skulder till kreditinstitut	0	47 560
Leverantörsskulder	120 541	69 847
Skatteskulder	30 738	0
Övriga skulder	103 198	127 324
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	298 870	254 919
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>553 347</b>	<b>499 650</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>1 453 820</b>	<b>1 781 368</b>

## 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 2022-12-31 2021-12-31

Medelantalet anställda	7	7
------------------------	---	---

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

### Not 3 Inventarier, verktyg och installationer 2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	451 875	451 875
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	85 900	-
Utgående anskaffningsvärden	537 775	451 875
Ingående avskrivningar	-417 274	-402 106
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Årets avskrivningar	-13 545	-15 168
Utgående avskrivningar	-430 819	-417 274
Redovisat värde	106 956	34 601

### Not 4 Förbättringsutgifter på annans fastighet 2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden	1 525 000	1 525 000
<i>Förändringar av anskaffningsvärden</i>		
Inköp	64 071	-
Försäljningar/utrangeringar	-1 525 000	-
Utgående anskaffningsvärden	64 071	1 525 000
Ingående avskrivningar	-1 474 167	-933 750
<i>Förändringar av avskrivningar</i>		
Återförda avskrivningar vid försäljningar resp. utrangeringar	1 525 000	-
Årets avskrivningar	-57 239	-540 417

Någon avskrivning	2022-01-01	2021-12-31
Redovisat värde	57 665	50 833

**Not 5 Koncernförhållanden**

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

*UNDERSKRIFTER*

Ystad

*Carolina Kaya*

Carolina Kaya

2023-06-22

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2023-06-22

*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 och koncernredovisningen för Lilla Jag Västra Hamnen AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

#### *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 Lilla Jag Västra Hamnen 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.

#### *Övriga upplysningar*

Revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2022-06-28 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen.

#### *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 Lilla Jag Västra Hamnen AB för räkenskapsåret 2022 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 Revisorers 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 tryggsamt sätt.

### ***Revisorers 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 2023-06-22

*Håkan Ekstrand*

---

Håkan Ekstrand  
Auktoriserad revisor

Lilla Jag Västra Hamnen AB, Org.nr 556765-3893