

Årsredovisning för
Naturmontessori Väst AB
556678-9417

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31


Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-6
Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Naturmontessori Väst AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-06-19
Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar även att kopian av revisionsberättelsen överensstämmer med originalet.

Ljungskile 2024-06-19


Magnus Olsson

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Naturmontessori Väst AB, 556678-9417, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företaget med säte i Västra Götalands län, Uddevalla kommun registrerades år 2005 och bedriver sedan dess barnomsorg baserad på Maria Montessoris pedagogik och med natur- och kulturintikning.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Skatteverket påbörjade under föregående räkenskapsår en revision i Naturmontessori AB, varför en avsättning på 2 495 167 kr gjordes per 221231. Under året har beslut kommit i ärendet, vilket inneburit beslut för ändrade arbetsgivaravgifter, skattetillägg samt omräkning av slutlig skatt uppgående till 2 486 180 kr. Mellanskillnaden jämfört med föregående års avsättning, 8 987 kr, har i år intäktsförts. Beslutet kommer att överklagas under 2024. Vi vill understryka att bolagen är stridiga med skatteverkets uppfattning på flera punkter och att ärendet sannolikt kommer att avgöras i domstol.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i Tkr 2020
Nettoomsättning	35 473	40 346	42 349	27 357
Resultat efter finansiella poster	2 615	2 693	4 790	412
Soliditet, %	73	57	71	76

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	100 000	10 911 595	-2 476 806
Omföring av föreg års vinst		-2 476 806	2 476 806
Årets resultat			4 175 271
Vid årets slut	100 000	8 434 789	4 175 271

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, disponeras enligt följande:	
Balanserat resultat	8 434 789
Årets resultat	4 175 271
Totalt	12 610 060
Disponeras för	
Utdelning, [1000 * 11 355]	11 355 580
Balanseras i ny räkning	1 254 480
Summa	12 610 060

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Rörelseresultat			
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		35 473 004	40 346 117
Övriga rörelseintäkter		638 619	1 887 028
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		36 111 623	42 233 145
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-3 389 706	-3 530 077
Övriga externa kostnader		-4 847 850	-7 144 961
Personalkostnader	2	-25 068 684	-28 857 074
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-70 615	-9 999
Summa rörelsekostnader		-33 376 855	-39 542 111
Rörelseresultat		2 734 768	2 691 034
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 761	1 918
Räntekostnader och liknande resultatposter		-122 502	-231
Summa finansiella poster		-119 741	1 687
Resultat efter finansiella poster		2 615 027	2 692 721
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-	-3 200 000
Förändring av periodiseringsfonder		2 701 404	536 333
Summa bokslutsdispositioner		2 701 404	-2 663 667
Resultat före skatt		5 316 431	29 054
Skatter			
Skatt på årets resultat		-1 141 160	-2 505 860
Årets resultat		4 175 271	-2 476 806

2024062426311

Balansräkning

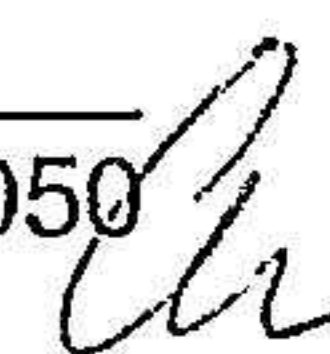
<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	-	-
Inventarier, verktyg och installationer	4	57 946	128 561
Summa materiella anläggningstillgångar		57 946	128 561
Summa anläggningstillgångar		57 946	128 561
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 362 357	3 230 484
Fordringar hos koncernföretag		10 715 641	13 600 000
Övriga fordringar		711 434	591 378
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		159 842	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 950 653	126 974
Summa kortfristiga fordringar		15 899 927	17 548 836
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 375 058	989 653
Summa kassa och bank		1 375 058	989 653
Summa omsättningstillgångar		17 274 985	18 538 489
SUMMA TILLGÅNGAR		17 332 931	18 667 050
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		8 434 789	10 911 595
Årets resultat		4 175 271	-2 476 806
Summa fritt eget kapital		12 610 060	8 434 789
Summa eget kapital		12 710 060	8 534 789

2024062426312

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Obeskattade reserver			
<i>Periodiseringsfonder</i>		-	2 701 404
Summa obeskattade reserver		-	2 701 404
Avsättningar			
<i>Övriga avsättningar</i>		-	2 495 167
Summa avsättningar		-	2 495 167
Kortfristiga skulder			
<i>Leverantörsskulder</i>		859 795	231 756
<i>Skatteskulder</i>		370 026	394 356
<i>Övriga skulder</i>		852 108	811 852
<i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>		2 540 942	3 497 726
Summa kortfristiga skulder		4 622 871	4 935 690
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 332 931	18 667 050

2024062426313



Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Inventarier, verktyg och installationer	5

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Not 2 Personal

Personal

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	59	65
Summa	59	65

Not 3 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	69 501	69 501
Vid årets slut	69 501	69 501
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-69 501	-69 501
Vid årets slut	-69 501	-69 501
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 247 946	2 197 946
-Nyanskaffningar		50 000
Vid årets slut	2 247 946	2 247 946
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-2 119 385	-2 109 386
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-70 615	-9 999
Vid årets slut	-2 190 000	-2 119 385
Redovisat värde vid årets slut	57 946	128 561

Not 5 Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Ströms Slott AB, 556798-0676.



Underskrifter

Ljungkile

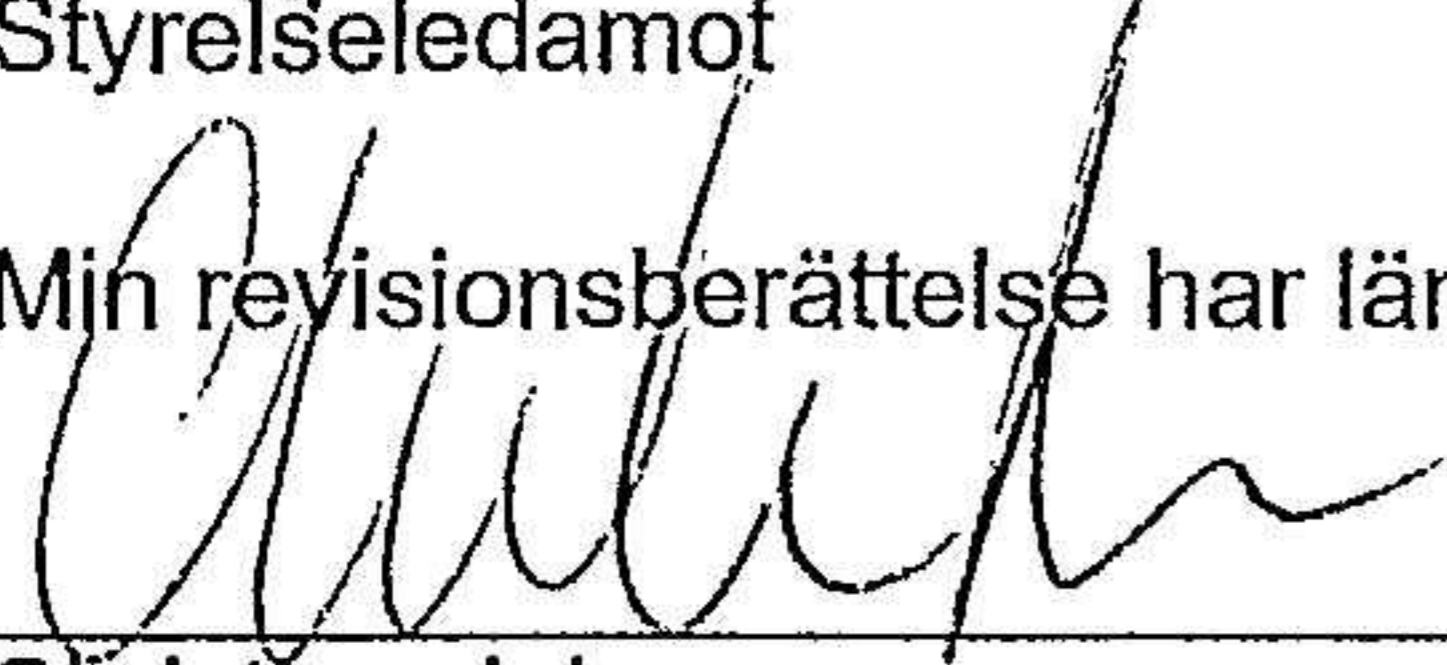


2024-06-19

Magnus Olsson
Styrelseledamot

Datum

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-06-19



Christina Johansson
Auktoriserad revisor

2024062426316

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Naturmontessori Väst AB

Org.nr 556678-9417

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Naturmontessori Väst AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Naturmontessori Väst 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 Naturmontessori Väst 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 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Naturmontessori Väst 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Naturmontessori Väst 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 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 ersättningskyldighet 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uddevalla den 19 juni 2024



Christina Johansson
Auktoriserad revisor