

ÅRSREDOVISNING

för

Montessoriförskolan Älvkullen AB

Org.nr. 556733-7729

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

Innehåll	Sida
-förvaltningsberättelse	2
-resultaträkning	4
-balansräkning	5
-noter	7
-underskrifter	9

FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-04-28.

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
Martin Thulin, Styrelseledamot
2025-04-30

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Montessoriförskolan Älvkullen AB ägs av Stiftelsen Montessori för alla barn, med ändamål att bedriva förskoleverksamhet samt skolbarnomsorg för stiftelsens elever.

Aktiebolagets förskola, Montessoriförskolan Älvkullen, är för barn i åldrarna 3 till 5 år. Förskoleverksamheten bedrivs i Maria Montessoris anda och har samarbete med Stiftelsen Montessori för alla barns skolverksamhet på Montessoriskolan Älvkullen. Den är förberedande för fortsatt skolgång så att en sammanhållen skolgång med Montessoripedagogiken som grund ges från 3 års ålder till avslutad grundskola. Montessoriförskolan Älvkullen har personal med förskolläro utbildning och Montessori utbildning.

Skolbarnsomsorgen har verksamhet före och efter skoldagens slut samt under skollov för skolbarn 6-12 år. Verksamheten är knuten till Stiftelsen Montessori för alla barns skolverksamhet och bidrar till en helhetssyn för elevernas utbildning.

På vårterminen 2024 hade förskolan 24 (24) barn. På höstterminen var det 24 (24) elever inskrivna. Under vårterminen 2024 var det 49 (47) elever inskrivna i skolbarnsomsorgen och motsvarande siffra under höstterminen var 57 (56).

Skolverksamheten hade under 2024 ett händelserikt år. I september firade skolan 30 år med tårtbuffé på skolan. Utöver en möjlighet för elever och vårdnadshavare att träffas bjöds även tidigare elever och vårdnadshavare in. Eftermiddagen blev lyckad och uppskattad.

Även under 2024 har ett antal längre sjukskrivningar gjort det utmanande för vår personal. Sjukskrivningarna har lett till ett stort behov av vikarier. Det är alltid svårt att under längre tid bedriva framåtriktande/utvecklande arbete när inte ordinarie personal deltar. Men vår personal kämpade tillsammans med våra vikarier och gjorde ett riktigt gott arbete för våra barn.

Montessoriförskolan Älvkullen står fortsatt stabilt sett till såväl balans med viss tillväxt och stark likviditet.

Styrelsen utgjordes vid årets ingång av Cecilia Eriksson, Willy Adamsson, David Björkdahl, Camilla Johnson, Darya Heydari och Mikael Wintell (ordf). Ordförandeskapet övergick till Willy Adamsson i juni när Mikael Wintell avgick i från styrelsen.

Flerårsöversikt

Beloppen i Flerårsöversikt visas i KSEK

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	7 383	7 079	5 963	5 720
Resultat efter finansiella poster	972	276	274	269
Soliditet (%)	78	81	81	83

Montessoriförskolan Älvkullen AB

Org.nr. 556733-7729

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	4 423 419	217 265	4 740 684
Balanseras i ny räkning		217 265	-217 265	0
Årets resultat			778 385	778 385
Belopp vid årets utgång	<u>100 000</u>	<u>4 640 684</u>	<u>778 385</u>	<u>5 519 069</u>

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	4 640 684
Årets resultat	<u>778 385</u>
	<u>5 419 069</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	<u>5 419 069</u>
	<u>5 419 069</u>

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		7 383 138	7 078 965
Övriga rörelseintäkter		<u>174 786</u>	<u>130 172</u>
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		7 557 924	7 209 137
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 677 586	-1 751 339
Personalkostnader	2	-5 017 802	-5 211 234
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-28 331	-27 555
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-6 991</u>
Summa rörelsekostnader		-6 723 719	-6 997 119
Rörelseresultat		834 205	212 018
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		137 650	63 544
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-78</u>	<u>-1</u>
Summa finansiella poster		137 572	63 543
Resultat efter finansiella poster		971 777	275 561
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		<u>1 632</u>	<u>-3 595</u>
Summa bokslutsdispositioner		1 632	-3 595
Resultat före skatt		973 409	271 966
Skatter			
Skatt på årets resultat		-195 024	-54 701
Årets resultat		<u>778 385</u>	<u>217 265</u>

BALANSRÄKNING	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	4	79 500	107 831
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>79 500</u>	<u>107 831</u>
Summa anläggningstillgångar		79 500	107 831
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		436 734	447 338
Fordringar hos koncernföretag		83 738	0
Övriga fordringar		1 334 273	1 855 256
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		32 800	40 353
Summa kortfristiga fordringar		<u>1 887 545</u>	<u>2 342 947</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		5 088 547	3 396 532
Summa kassa och bank		<u>5 088 547</u>	<u>3 396 532</u>
Summa omsättningstillgångar		6 976 092	5 739 479
SUMMA TILLGÅNGAR		7 055 592	5 847 310

BALANSRÄKNING	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		4 640 684	4 423 419
Årets resultat		778 385	217 265
Summa fritt eget kapital		5 419 069	4 640 684
Summa eget kapital		5 519 069	4 740 684
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		17 206	18 838
Summa obeskattade reserver		17 206	18 838
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		60 101	87 702
Skulder till koncernföretag		355 040	29 816
Övriga skulder		192 930	153 945
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		911 246	816 325
Summa kortfristiga skulder		1 519 317	1 087 788
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 055 592	5 847 310

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:	Antal år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10
Inventarier, verktyg och installationer	5

Noter till resultaträkningen

Not 2	Medelantal anställda	2024	2023
	Medelantal anställda Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	10	10

Noter till balansräkningen

Not 3	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	198 809	198 809
	Utgående anskaffningsvärden	198 809	198 809
	Ingående avskrivningar	-198 809	-198 809
	Utgående avskrivningar	-198 809	-198 809
	Redovisat värde	0	0

NOTER

Not 4	Inventarier, verktyg och installationer	2024-12-31	2023-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	180 641	196 315
	Inköp	0	87 916
	Försäljningar/utrangeringar	0	-103 590
	Utgående anskaffningsvärden	180 641	180 641
	Ingående avskrivningar	-72 810	-141 854
	Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	0	96 599
	Årets avskrivningar	-28 331	-27 555
	Utgående avskrivningar	-101 141	-72 810
	Redovisat värde	79 500	107 831

Övriga noter

Not 5 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under inledningen av verksamhetsåret 2025 fattade styrelsen beslutet, till följd av upprördhet över hantering av ett par personalärenden bland personal och i betydande delar av vårdnadshavargruppen, att avgå. Styrelsen tillsatte i samband med det en ny temporär styrelse bestående av Martin Thulin (ordf.), Katarina Edler och Thomas Hellersjö. Även Willy Adamsson satt under en övergångsperiod kvar i styrelsen, men avgick senare som planerat under april månad.

Styrelsen bestående av Martin, Thomas och Katarina har också tillsatt en valberedning som skall föreslå en ny styrelse till årsmötet. Valberedningen består av Sara Nordenstam, Michaela Kaldén och Hanna Dalby Pedersen.

Ytterligare betydande händelser under 2025 års inledning är att tidigare styrelse och tf rektor Samuel Hoppe beslutade avsluta Samuels tjänst på skolan. I samband med att den nya styrelsen tillsattes anställdes Samuel som rektor på skolan i mars månad.

NOTER

Not 6 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kungälv

Martin Thulin
Martin Thulin

Katarina Edler
Katarina Edler

Thomas Hellersjö
Thomas Hellersjö

2025-04-25

2025-04-26

2025-04-26

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 april 2025.

Susanne Sonntag
Susanne Sonntag
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Älvkullen AB, org.nr 556733-7729

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Älvkullen AB för år 2024.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan Älvkullen ABs finansiella ställning per den 31 december 2024 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 Montessoriförskolan Älvkullen 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 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 Montessoriförskolan Älvkullen AB för år 2024 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 Montessoriförskolan Älvkullen 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 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 revisionssed 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.

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.

Göteborg
2025-04-28

Susanne Sonntag
Susanne Sonntag
Auktoriserad revisor