

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr 556689-0611

2022090903266

ÅRSREDOVISNING för räkenskapsåret
2021-07-01 - 2022-06-30

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknade styrelseledamöter intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma 2022-09-07. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Halmstad 2022-09-07


Ing-Marie Hemborg
VD


Ewa Palmgren

ÅRSREDOVISNING FÖR TIDEN 2021-07-01 - 2022-06-30

Styrelsen och VD för Montessoriförskolan Villa Eken AB får härmed avgiva årsredovisning för räkenskapsåret 2021/22 bolagets 17: e verksamhetsår.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Flerårsöversikt (tkr)	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Omsättning	6 723	6 526	6 517	6 608
Resultat före bokslutsdisp	1 120	774	1 211	893
Soliditet	75	61	70	62
Balansomslutning	3 392	3 067	3 659	2 909

Verksamhet: Montessoriförskolan Villa Eken, en väl fungerande verksamhet, är inne på sitt 17:e verksamhetsår. Vi arbetar kontinuerligt med att erbjuda barn och föräldrar en trygg och harmonisk miljö med en lärorik och inspirerande verksamhet. Här kan barnen växa och utvecklas i sin egen takt. Montessoripedagogiken bygger på att barnen har en inre drivkraft, en lust att lära och med en stark vilja att bli självständig. "All onödig hjälp är ett hinder i barnets utveckling" I nära samarbete med hemmet ska barnen utvecklas till ansvarskännande människor och socialt kompetenta samhällsmedlemmar.

Under sommaren 2022 anställde vi en ny pedagog på heltid till Lilla avdelningen samt en pedagog på 50% som resurs i huset. Vi har ett mycket kompetent arbetslag, våra pedagoger är vår största tillgång, deras uppdrag är att lägga grunden till ett livslångt lärande. Utbildningen ska utgå från läroplanen Lpfö-18. Var och en som verkar i förskolan ska främja aktning för varje människas egenvärde och verka för en hållbar utveckling. Respekt för allt levande och omsorg om sin närmiljö är några av våra nyckelord.

Vi har många barn i kö till Villa Eken, vilket gör att vi ser positivt på framtiden!

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Utdelning	Balanserad vinst	Årets vinst
Belopp vid årets ingång	100 000		310 704	787 137
Disposition av föregående års vinst		18 000	-569 137	-787 137
Årets resultat				1 121 037
	100 000		879 841	1 121 037

Resultatdisposition

Förslag till vinstdisposition:

Balanserad vinst	879 841
Årets vinst	1 121 037
Till bolagets förfogande	2 000 878

Styrelsen föreslår att balanserade vinstmedel disponeras på följande sätt:

Utdelning	188 400
Balansering i ny räkning	1 812 478

Beträffande bolagets redovisade resultat för räkenskapsårets och ställningen 2022-06-30 hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning jämte till dessa hörande noter ✓

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

3(7)

2022090903269

RESULTATRÄKNING	NOT	21-07-01 22-06-30	20-07-01 21-06-30
Rörelsens intäkter, varulager mm Nettoomsättning		6 723 048	6 525 969
Summa rörelseintäkter		6 723 048	6 525 969
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-261 673	-303 388
Övriga externa kostnader		-691 190	-714 115
Personalkostnader	1	-4 644 185	-4 729 503
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2	-5 768	-3 751
Summa rörelsekostnader		5 602 816	-5 750 757
Rörelseresultat		1 120 232	775 212
Resultat från finansiella investeringar			
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	3
Resultat vid försäljning av värdepapper		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-69	-992
Summa finansiella poster		-69	-989
Resultat efter finansiella poster		1 120 163	774 220
Bokslutsdispositioner	3	297 300	231 200
Skatt på årets resultat		-296 426	-218 286
Årets resultat		1 121 037	787 137

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

4(7)

BALANSRÄKNING NOT 220630 210630

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Kapitalförsäkring 6 1 000 000 1 000 000

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner, inventarier 4 32 382 38 150

Summa anläggningstillgångar 1 032 382 1 038 150

Omsättningstillgångar

Varulager mm

Råvaror och förnödenheter 16 500 22 300

Kortfristiga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 12 373 12 373

Övriga fordringar 82 466 174 495

Summa kortfristiga fordringar 94 839 186 868

Kassa och bank

2 248 116 1 819 309

Summa omsättningstillgångar 2 359 455 2 028 477

SUMMA TILLGÅNGAR 3 391 837 3 066 627

2022090903270

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

5(7)

BALANSRÄKNING	NOT	220630	210630
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Summa bundet eget kapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		879 840	310 703
Årets resultat		1 121 037	787 137
Summa fritt eget kapital		2 000 877	1 097 840
Summa eget kapital		2 100 877	1 197 840
Obeskattade reserver	5	569 100	866 400
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		0	0
Kortfristiga skulder		135 739	116 647
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		586 121	885 740
Summa		721 860	1 002 387
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 391 837	3 066 627

2022090903271

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

VÄRDERINGSPRINCIPER

Intäkterna redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få.

NOTER

1 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

Medeltalet anställda	220630	210630
	10	10

2 GRUNDER FÖR AVSKRIVNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade ekonomiska livslängden.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats:

Maskiner och inventarier	20 %
Dator	20 %

3 BOKSLUTSDISPOSITIONER

Avsättning periodiseringsfond	0	0
Återföring periodiseringsfond	297 300	231 200

4 MASKINER, INVENTARIER OCH FORDON

Ingående anskaffningsvärde	269 118	269 118
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	269 118	269 118

Montessoriförskolan Villa Eken AB
Org nr. 556689-0611

7(7)

Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	230 965	223 892
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	5 768	7 076
Utgående ackumulerade avskrivningar	236 736	230 968
Utgående planenligt restvärde	32 382	38 150

5 OBESKATTADE RESERVER **220630** **210630**

Periodiseringsfond beskattningsår 2016	0	297 300
Periodiseringsfond beskattningsår 2018	308 100	308 100
Periodiseringsfond beskattningsår 2019	261 000	261 000

6 KAPITAL FÖRSÄKRING	Bokfört värde	Kursvärde
Skandia	1 000 000	1 248 897

Halmstad den 2022-09-01


Ing-Marie Hemborg
VD


Ewa Palmgren

Min revisionsberättelse har avgivits 2022-09-07


Marianne Thorsson
Godkänd revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan Villa Eken AB

Org.nr 556689-0611

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan Villa Eken AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan Villa Eken ABs finansiella ställning per den 2022-06-30 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 Villa Eken 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 och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören 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 misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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 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:

✓

2022090903275

- 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören 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 och verkställande direktörens förvaltning för Montessoriförskolan Villa Eken AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören 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 Montessoriförskolan Villa Eken 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Ullared den 7 september 2022



Marianne Thorsson
Godkänd revisor