

Årsredovisning för

Montessoriförskolan i Degeberga AB

556956-3900

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

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Montessoriförskolan i Degeberga AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024-04-25. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Degeberga den 2024-04-25



Sofia Cederblad
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Montessoriförskolan i Degeberga AB, 556956-3900, med säte i Degeberga, Kristianstads kommun får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Montessoriförskolan Små hjärtan öppnades 2012. Sedan 2016 bedrivs verksamheten i egna lokaler på Sandödlevägen i Degeberga.

Förskolan har två avdelningar och under året har i medeltal 30 barn varit inskriva på förskolan. Barnen erbjuds en varierad verksamhet med utevistelse, musik, samling, skapande verksamhet, kultur, lek och lärande. Förskolan tillser att barnen får sina omvårdnadsbehov tillfredsställda genom atterbjuda frukost, fruktstund, lunch, vila och mellanmål samt i lugn och ro sköta/hjälpa barnen med den personliga hygien.

Förskolans personal består av två legitimerade förskollärare med montessoriutbildning, en grundskollärare för barn i de yngre åldrarna med montessoriutbildning samt tre barnskötare och en resurspersonal.

Rektorn har examen för statlig rektorsutbildning.

Samtlig personal deltar i personalmöten en gång i månaden. På dagordningen står bland annat information, pedagogiska diskussioner, kvalitetsarbete och verksamhetssamtal. Förskolan är öppen enligt inlämnade barnschema, dock inom vardagar mellan 06.30-18.30. Vi har öppet under alla lov med två studiedagar per termin.

Förskolan arbetar efter skolverkets läroplan och följer Kristianstad kommuns riktlinjer för förskola.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	6 295 681	5 902 363	4 596 238	4 056 778
Resultat efter finansiella poster	1 258 940	1 637 162	606 938	691 868
Soliditet, %	70	61	44	38

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000		4 091 487
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Årets resultat			1 103 869
Vid årets slut	50 000		5 195 356

Resultatdisposition

	<i>Belopp i kr</i>
<hr/> Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 5 195 356, disponeras enligt följande:	
balanserat resultat	4 091 487
årets resultat	1 103 869
Totalt	<u>5 195 356</u>
disponeras för	
balanseras i ny räkning	5 195 356
Summa	<u>5 195 356</u>

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		6 295 681	5 902 363
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		6 295 681	5 902 363
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-251 021	-321 746
Övriga externa kostnader		-503 120	-380 869
Personalkostnader	2	-4 038 400	-3 284 431
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-193 160	-193 160
Summa rörelsekostnader		-4 985 701	-4 180 206
Rörelseresultat		1 309 980	1 722 157
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 381	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-61 421	-84 330
Summa finansiella poster		-51 040	-84 330
Resultat efter finansiella poster		1 258 940	1 637 827
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		135 000	80 000
Summa bokslutsdispositioner		135 000	80 000
Resultat före skatt		1 393 940	1 717 827
Skatter			
Skatt på årets resultat		-290 070	-355 028
Årets resultat		1 103 870	1 362 134

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	7 366 346	7 544 985
Inventarier, verktyg och installationer	4	34 814	49 335
Summa materiella anläggningstillgångar		7 401 160	7 594 320
Summa anläggningstillgångar		7 401 160	7 594 320
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		8 114	5 544
Övriga fordringar		132 601	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		8 353	-
Summa kortfristiga fordringar		149 068	5 544
Kassa och bank			
Kassa och bank		733 098	273 945
Summa kassa och bank		733 098	273 945
Summa omsättningstillgångar		882 166	279 489
SUMMA TILLGÅNGAR		8 283 326	7 873 809

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 091 487	2 729 353
Årets resultat		1 103 870	1 362 134
Summa fritt eget kapital		5 195 357	4 091 487
Summa eget kapital		5 245 357	4 141 487
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder		700 000	835 000
Summa obeskattade reserver		700 000	835 000
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	5	1 490 000	1 883 124
Övriga skulder		500 000	500 000
Summa långfristiga skulder		1 990 000	2 383 124
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		39 971	27 102
Skatteskulder		63 839	95 967
Övriga skulder		117 119	309 772
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		127 040	81 357
Summa kortfristiga skulder		347 969	514 198
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 283 326	7 873 809

10

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:	
-Förskolebyggnad	33-50
-Markanläggningar	20
-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 extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Medelantalet anställda	<u>7</u>	<u>7</u>
Summa	7	7/2

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	8 356 558	8 356 358
	<u>8 356 558</u>	<u>8 356 358</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-811 573	-632 734
-Årets avskrivning enligt plan	-178 639	-178 639
	<u>-990 212</u>	<u>-811 373</u>
Redovisat värde vid årets slut	7 366 346	7 544 985

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	117 606	88 750
-Nyanskaffningar		28 856
Vid årets slut	<u>117 606</u>	<u>117 606</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-68 271	-53 750
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-14 521	-14 521
Vid årets slut	<u>-82 792</u>	<u>-68 271</u>
Redovisat värde vid årets slut	34 814	49 335

Not 5 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp varmed skuldposten förväntas betalas efter mer än fem år efter balansdagen	590 000	770 000
	<u>590 000</u>	<u>770 000</u>

Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser


	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
Ställda säkerheter		
Fastighetsinteckningar	2 000 000	4 625 000
	<u>2 000 000</u>	<u>4 625 000</u>
Summa ställda säkerheter	2 000 000	4 625 000

Underskrifter

Degeberga 2024- 04-22


Sofia Cederblad

Min revisionsberättelse har lämnats 2024- 04-25


Sven-Olof Larsson
Godkänd revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Montessoriförskolan i Degeberga AB
Org.nr 556956-3900

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Montessoriförskolan i Degeberga AB för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Montessoriförskolan i Degeberga 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 Montessoriförskolan i Degeberga 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 i Degeberga 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Montessoriförskolan i Degeberga 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 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.



3 (3)

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.

Simrishamn 2024-04-25

Sven-Olof Larsson
Godkänd revisor