

Styrelsen för

**Föräldrarkooperativet Skärgårdens Montessoriförening  
Ekonomiska förening**

Org nr 769600-0012

får härmed avge

# **Årsredovisning**

för räkenskapsåret 1 juli 2019 - 30 juni 2020

| Innehåll:                                               | sida |
|---------------------------------------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse                                  | 2    |
| Resultaträkning                                         | 4    |
| Balansräkning                                           | 5    |
| Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser              | 6    |
| Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer | 7    |
| Underskrifter                                           | 10   |

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Styrelsen för Skärgårdens Montessoriförening Ekonomisk Förening får härmed avge följande berättelse och redovisning över verksamheten för räkenskapsåret 2019/2020:

### Styrelse

Ordförande: Helen Westlin

Vice ordförande samt arbetsmiljöansvarig: Christina Absenger

Kassör: Martin Berg

Sekreterare: Anna Odenberger

Personalansvarig: Susanne Bergkvist

Suppleanter: Henrik Arvidsson, Emelie Trossö och Jonna Kamm

### Revisor

Godkänd revisor har varit Patric Ericson från Patric Ericsons Revisionsbyrå.

Föreningen har, för vår egen uppföljning, använt Fredrik Iller som lekmannarevisor.

### Valberedning

Alexandra Sztantska

Viktor Stenlund

### Styrelsemöten

Styrelsen har under året haft 4 protokollförda möten.

### Föreningsstämma

Ordinarie föreningsstämma hålls den 20 oktober 2020.

### Medlemmar

Medlemsantalet vid räkenskapsårets utgång var 31 familjer.

### Verksamheten

Föreningen bedriver sedan hösten 1993 en föräldrakooperativ förskola där verksamheten bedrivs enligt Montessoripedagogik. Förskolan är även ackrediterad förskola i Friluftsförbundet.

Verksamheten ingår i Karlskrona kommuns barnomsorg och föreningen är därmed skyldiga att följa kommunens riktlinjer för förskoleverksamhet samt vid intagning av barn följa kommunens kölista.

Styrelsen leder föreningen på uppdrag av medlemmarna. Anställd personal ansvarar för den pedagogiska förskoleverksamheten och leds av förskolechefen, Maria Petersson.

Förskoleverksamheten rymmer 32 barn i åldrarna 1-6 år och bedrivs mellan 06.45-17.15 måndag till fredag.

Under verksamhetsåret 2019/2020 har förskolan i genomsnitt haft 13 barn på småbarnsavdelningen och 19 barn på syskonavdelningen.

Medlemmarna har i enlighet med föreningens stadgar fullgjort sina skyldigheter att stötta verksamheten genom bl a; städning, närvaro vid medlemsmöten, ersättning av personalen vid deras studiedagar samt deltagande i arbetsgrupper och vid gemensamma aktivitetsdagar.

### Verksamhet inför HT 2020/VT 2021

Underhåll och utveckling av verksamheten fortsätter som tidigare.

### Följande arbetsgrupper utöver styrelsen har verkat under året;

Fadderfamilj: lotsar nya familjer in i föreningen.

Städansvarig: planerar och genomför inköp av städmaterial samt organiserar den löpande städningen.

Hantverksgrupp: håller inne- och utemiljö ändamålsenlig samt säker ur arbetsmiljösynpunkt.

Webbgrupp: ansvarar för uppdateringar av föreningens hemsida, e-postlistor och alias.

Aktivitetsgrupp: anordnar föreningsgemensamma aktiviteter.

### Ekonomi

Föreningen erhåller ersättning enligt kommunens fastställda barnomsorgsavgift och månadsavgiften har under året följt kommunens maxtaxa. Under räkenskapsåret 2019/2020 har föreningen fortsatt agerat aktivt för att hålla ekonomin i balans.

Föreningen har under året förhandlat fram ett nytt hyreskontrakt. Förhandlingen var en långdragen process, startade i dec 2019 och blev klar i aug 2020. Detta föranledde en viss ekonomisk osäkerhet, då det gamla kontraktet innehöll en hyresrabatt på 144 000 kr/år samt att allt underhåll ingick i hyran. Detta skulle vi efter första förhandlingen inte få behålla i samma utsträckning. Föreningen tog höjd för detta och sparade en buffert för att klara den eventuella hyreshöjningen.

I juni 2020 fick vi ett nytt utkast på hyreskontraktet där vi fick behålla hyresrabatten samt genomföra delar av underhållet själva. Detta gav utrymme i budgeten för att göra investeringar. Föreningen har investerat i inredning, teknik och diverse leksaker till ett värde av ca 200 000 kr alla investeringar har speglat behovet i verksamheten.

I juli skedde sista förhandlingarna och det nya kontraktet skrevs på. Det nya hyreskontraktet speglar det vi hade tidigare, hyresrabatten fortlöper och hyresvärden står för allt underhåll. Kontraktet gäller till och med 2030-06-30.

Föreningen har 2019/2020 haft en nettoomsättning på 4 833 703 kronor. Årets resultat efter finansiella poster blev 588 686 kronor.

Medlemmarna har fortlöpande under året delgivits föreningens ekonomiska läge genom medlemsmöten.

### Löner

En uppföljning av föregående års löneöversyn för samtliga anställda har genomförts. Detta i syfte att säkerställa att föreningens personal uppbär löner som harmonierar med löneutvecklingen i riket för denna yrkesgrupp.

För att säkerställa en hög kvalitet i vårt lönearbete så köps tjänster kring löneberedning.

Under året har till de anställda utbetalats löner och ersättningar till en sammanlagd summa av 2 290 965 kr.

**Flerårsjämförelse**

Föreningens ekonomiska utveckling i sammandrag.

|                                        | 2019/20 | 2018/19 | 2017/18 | 2016/17 |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning, tkr                   | 4 834   | 4 973   | 4 780   | 4 707   |
| Resultat efter finansiella poster, tkr | 589     | 101     | 33      | -38     |
| Balansomslutning, tkr                  | 1 523   | 1 086   | 1 026   | 965     |
| Antal anställda, st                    | 8       | 10      | 10      | 10      |

**Årets förändring i eget kapital**

|                             | <i>Andels<br/>kapital</i> | <i>Reserv-<br/>fond</i> | <i>Balanse-<br/>rad vinst</i> |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Vid årets början            | 18 000                    | —                       | 347 296                       |
| Inbetalningar/utbetalningar | 600                       |                         |                               |
| Årets resultat              |                           |                         | 356 375                       |
| <b>Vid årets slut</b>       | <b>18 600</b>             | <b>—</b>                | <b>703 671</b>                |

**Förslag till disposition beträffande föreningens vinst**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 703 671 kronor, disponeras enligt följande:

|                         |  |         |
|-------------------------|--|---------|
| Balanseras i ny räkning |  | 703 671 |
| Summa                   |  | 703 671 |

Vad beträffar föreningens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

## Resultaträkning

| <i>Belopp i kr</i>                                                 | <i>Not</i> | <i>2019/2020</i> | <i>2018/2019</i> |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning                                                    |            | 4 833 703        | 4 973 509        |
|                                                                    |            | 4 833 703        | 4 973 509        |
| <b>Föreningens kostnader</b>                                       |            |                  |                  |
| Övriga externa kostnader                                           |            | -1 231 632       | -1 031 770       |
| Personalkostnader                                                  | 1          | -3 013 385       | -3 817 147       |
| Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | 2          | —                | -23 389          |
| <b>Rörelseresultat</b>                                             |            | 588 686          | 101 204          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                           |            | 588 686          | 101 204          |
| Bokslutsdispositioner                                              | 3          | -131 000         | -27 000          |
| <b>Resultat före skatt</b>                                         |            | 457 686          | 74 204           |
| Skatt på årets resultat                                            |            | -101 311         | -19 540          |
| <b>Årets resultat</b>                                              |            | 356 375          | 54 664           |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                           | <i>Not</i> | <i>2020-06-30</i> | <i>2019-06-30</i> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                            |            |                   |                   |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                 |            |                   |                   |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>               |            |                   |                   |
| Kundfordringar                               |            | 8 376             | 7 125             |
| Skattefordringar                             |            | –                 | 170 126           |
| Övriga fordringar                            |            | 228 927           | 33 698            |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter |            | 9 265             | 48 309            |
|                                              |            | 246 568           | 259 258           |
| <br><i>Kassa och bank</i>                    |            | 1 276 042         | 827 116           |
| Summa omsättningstillgångar                  |            | 1 522 610         | 1 086 374         |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                      |            | 1 522 610         | 1 086 374         |

## Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i>                           | <i>Not</i> | <i>2020-06-30</i> | <i>2019-06-30</i> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>              |            |                   |                   |
| <i><b>Eget kapital</b></i>                   |            |                   |                   |
| <i>Bundet eget kapital</i>                   |            |                   |                   |
| Inbetalda insatser                           |            | 18 600            | 18 000            |
|                                              |            | 18 600            | 18 000            |
| <i>Fritt eget kapital</i>                    |            |                   |                   |
| Balanserad vinst eller förlust               |            | 347 296           | 292 632           |
| Årets resultat                               |            | 356 375           | 54 664            |
|                                              |            | 703 671           | 347 296           |
|                                              |            | 722 271           | 365 296           |
| <i><b>Obeskattade reserver</b></i>           |            |                   |                   |
| Periodiseringsfonder                         | 4          | 208 000           | 77 000            |
|                                              |            | 208 000           | 77 000            |
| <i><b>Kortfristiga skulder</b></i>           |            |                   |                   |
| Leverantörsskulder                           |            | 85 885            | 24 454            |
| Skatteskulder                                |            | 62 429            | —                 |
| Övriga skulder                               |            | 91 148            | 147 840           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 352 877           | 471 784           |
|                                              |            | 592 339           | 644 078           |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>        |            | 1 522 610         | 1 086 374         |

## Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

*Belopp i kr om inget annat anges*

### Allmänna redovisningsprinciper

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

### Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### *Fordringar*

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar*

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

### Not 1 Anställda och personalkostnader

#### *Medelantalet anställda*

|         | 2019/2020 | 2016/2017 |
|---------|-----------|-----------|
| Sverige | 8         | 10        |

**Not 2 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar**

|                                         | 2019/2020 | 2018/2019 |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| Inventarier, verktyg och installationer | –         | -23 389   |
|                                         | –         | -23 389   |

**Not 3 Bokslutsdispositioner**

|                                      | 2019/2020 | 2018/2019 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Periodiseringsfond, årets avsättning | -145 000  | -27 000   |
| Periodiseringsfond, årets återföring | 14 000    | –         |
|                                      | -131 000  | -27 000   |

**Not 4 Periodiseringsfonder**

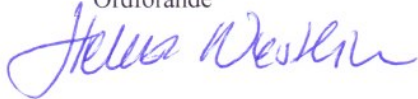
|                                                    | 2020-06-30 | 2019-06-30 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2014 | –          | 14 000     |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2015 | 15 000     | 15 000     |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016 | 11 000     | 11 000     |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018 | 10 000     | 10 000     |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019 | 27 000     | 27 000     |
| Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020 | 145 000    | –          |
|                                                    | 208 000    | 77 000     |

Karlskrona den

19/10 - 2020

Helen Westlin

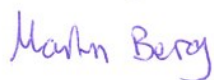
Ordförande



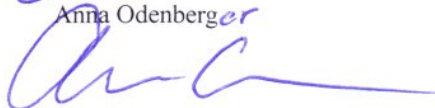
Christina Absenger



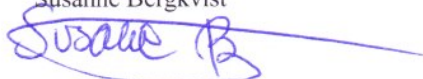
Martin Berg



Anna Odenberger



Susanne Bergkvist



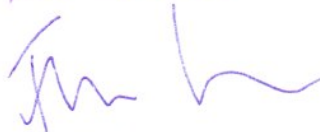
Vår revisionsberättelse har lämnats den

19/10 - 2020

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor



Fredrik Iller

Lekmannarevisor

## Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i Föräldrarkooperativet Skärgårdens Montessoriförening ekonomisk förening, org.nr 769600-0012

Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Föräldrarkooperativet Skärgårdens Montessoriförening ekonomisk förening för år 2019-07-01-2020-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 30 juni 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att föreningsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för föreningen.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av föreningens 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*

Våra 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 på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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 fel 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av föreningens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en förening inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## **Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**

### *Uttalanden*

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Föräldrarkooperativet Skärgårdens Montessoriförening ekonomisk förening för år 2019-07-01-2020-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att föreningsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### *Styrelsens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som föreningens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av föreningens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för föreningens organisation och förvaltningen av föreningens angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma föreningens ekonomiska situation och att tillse att föreningens organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och föreningens ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

### *Revisorns ansvar*

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 föreningen, eller
- på något annat sätt handlat i strid med lagen om ekonomiska föreningar, årsredovisningslagen eller stadgarna.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av föreningens vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

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 föreningen, eller att ett förslag till dispositioner av föreningens vinst eller förlust inte är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av föreningens vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för föreningens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

Karlskrona den 17/10 - 2020

Patric Ericson

Patric Ericson

Godkänd revisor

19/10 - 2020

Fredrik Iller

Fredrik Iller

Lekmannarevisor