

Svalövs Montessoriförening Ek förening
Org nr 769600-9328

Årsredovisning för räkenskapsåret 2011

Styrelsen avger följande årsredovisning.

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

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år. *✓*

Förvaltningsberättelse

Verksamhet

Svalövs Montessori är en fristående idéburen förskola, grundskola och fritids. Verksamheten omfattar ca 190 barn och elever från 1 års ålder till 16 år ålder. Tillsynsmyndighet är Svalövs kommun för förskoleverksamheten och Statens skolinspektio för fritidshem och grundskola.

Föreningen har en lång historia sedan 1976, med stegvis tillväxt. Grundskolan startade 2003 och de första eleverna som fick slutbetyg i årskurs 9 gick ut våren 2011. Ägande och huvudmannaskap utövas av föräldrar till barn inom barn- och skolbarnomsorgen. Verksamheten leds av en rektor tillika förskoleschef och VD. Kombinationen av Montessoripedagogik, idéellt arbete och engagemang, med professionella pedagoger och ett stort antal lagar, förordningar, läroplaner, allmänna råd och individuella behov utgör verksamhetens ramar.

Måluppfyllelse, trygghet och kvalitet är god. Verksamheten finns i två olika fastigheter i Svalövs tätort, varav förskolans fastighet ägs av föreningen.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Nettoomsättning	tkr	16 229	14 253	12 318	7 826	6 615
Resultat efter finansiella poster	tkr	763	2	384	101	-55
Avkastning på eget kapital	%	87	1	132	20	Neg

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1 π

Förslag till vinstdisposition

Till föreningsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	252 126
Årets resultat	<u>362 832</u>
	kronor
	<u>614 958</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

Avsättning till reservfond	18 141
i ny räkning överförs	<u>596 817</u>
	kronor
	<u>614 958</u> ↗

Resultaträkning	Not	2011	2010
Nettoomsättning		16 228 651	14 253 249
Övriga rörelseintäkter		359 913	267 436
		<hr/>	<hr/>
		16 588 564	14 520 685
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-4 984 883	-5 060 067
Personalkostnader	2	-9 629 135	-8 455 228
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-964 719	-985 459
Övriga rörelsekostnader		-48 648	-
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-15 627 385	-14 500 754
Rörelseresultat		961 179	19 931
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		1 030	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12	311
Räntekostnader och liknande resultatposter		-199 599	-18 544
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-198 557	-18 233
Resultat efter finansiella poster		762 622	1 698
Bokslutsdispositioner	3	-265 645	-
Skatt på årets resultat		-134 145	-15 827
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		<u>362 832</u>	<u>-14 129</u> <i>W</i>

Balansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	4, 5	5 036 717	5 919 735
Inventarier, verktyg och installationer	6	174 767	154 471
		<hr/>	<hr/>
		5 211 484	6 074 206
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		5 211 484	6 074 206
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		49 312	56 044
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		182 418	18 822
Aktuella skattefordringar		4 563	36 351
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		467 860	991 175
		<hr/>	<hr/>
		654 841	1 046 348
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>		112 869	460
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		817 022	1 102 852
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		6 028 506	7 177 058

Balansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	7		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Inbetalda insatser		63 700	63 400
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		252 126	266 256
Årets resultat		362 832	-14 129
		614 958	252 127
Summa eget kapital		678 658	315 527
Obeskattade reserver	8	265 645	-
Långfristiga skulder	9		
Övriga skulder till kreditinstitut	10	1 399 996	1 450 000
Summa långfristiga skulder		1 399 996	1 450 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 071 814	2 484 743
Checkräkningskredit	11	-	40 176
Aktuella skatteskulder		239 599	131 089
Övriga kortfristiga skulder		741 152	778 126
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		631 642	1 977 397
Summa kortfristiga skulder		3 684 207	5 411 531
Summa eget kapital och skulder		6 028 506	7 177 058
Ställda säkerheter	10	1 500 000	1 500 000
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Företagets årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Tjänsteuppdrag

I företaget redovisas tjänsteuppdrag i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från skattemyndigheten.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Avskrivningar görs systematiskt över den bedömda nyttjandetiden. När en materiell anläggningstillgångs avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas tillgångens restvärde. Följande avskrivningstider tillämpas:

	<u>Antal år</u>
Byggnader	10
Förbättringar på annans fastighet	5-10
Inventarier	3-10

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först in-först ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Nyckeltalsdefinitioner

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskickade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt). ✓

Not 2 Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inkl pensionskostnader

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	22	21
Män	4	4
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>26</u>	<u>25</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	6 899 023	6 033 705
Sociala kostnader	2 165 856	1 961 673
Pensionskostnader	494 918	396 068
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>9 559 797</u>	<u>8 391 446</u>

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	6	6
Män	4	4
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>10</u>	<u>10</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Män	1	1
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>11</u>	<u>11</u>

Not 3 Bokslutsdispositioner

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-83 460	-
Förändring av periodiseringsfond	-182 185	-
	<u>—</u>	<u>—</u>
Summa	<u>-265 645</u>	<u>0</u>

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	628 512	191 687
-Inköp	-	436 825
-Försäljningar och uttrangeringar	-191 687	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	436 825	628 512
Ingående avskrivningar	-143 039	-123 863
-Försäljningar och uttrangeringar	143 039	-
-Avskrivningar	-1 477	-19 176
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 477	-143 039
Utgående restvärde enligt plan	<u>435 348</u>	<u>485 473</u>

Not 5 Förbättringar på annans fastighet

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	6 330 273	-
-Förbättringar	65 061	6 330 273
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 395 334	6 330 273
Ingående avskrivningar	-896 011	-
-Avskrivningar	-897 954	-896 011
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 793 965	-896 011
Utgående restvärde enligt plan	<u>4 601 369</u>	<u>5 434 262</u>

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	696 982	696 982
-Inköp	85 584	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	782 566	696 982
Ingående avskrivningar	-542 511	-472 239
-Avskrivningar	-65 288	-70 272
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-607 799	-542 511
Utgående restvärde enligt plan	<u>174 767</u>	<u>154 471</u>

Not 7 Förändring av eget kapital

	Inbetalda <u>insatser</u>	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	63 400	266 255	-14 129
Insatser under året	300	-	-
Disposition av föregående års resultat	-	-14 129	14 129
Årets resultat	<hr/>	<hr/>	<u>362 832</u>
Eget kapital 2011-12-31	63 700	252 126	362 832

Not 8 Obeskattade reserver

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	83 460	-
Periodiseringsfond	182 185	-
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>265 645</u>	<u>0</u>

Not 9 Långfristiga skulder

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Skulder till kreditinstitut	<u>1 199 980</u>	<u>1 249 980</u>
Summa	<u>1 199 980</u>	<u>1 249 980</u>

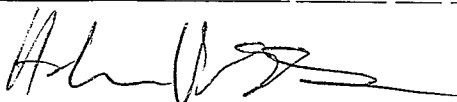
Not 10 Ställda säkerheter

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
Fastighetsinteckningar	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
Summa	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
Summa ställda säkerheter	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u> <i>m</i>

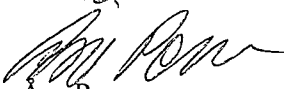
Not 11 Checkräkningskredit

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	300 000	300 000

Svalöv 2012-03-05.



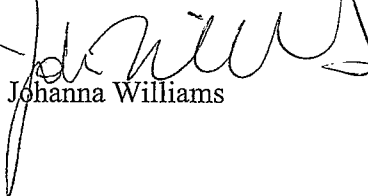
Håkan Vikström
Ordförande



Åsa Persson



Anna-Karin Persson



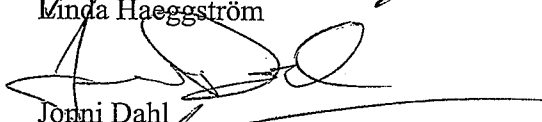
Johanna Williams



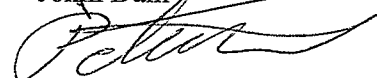
Lena Wennström



Linda Haeggström

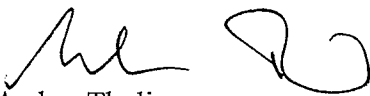


Jonni Dahl



Peter Strömblad
Rektor/VD

Min revisionsberättelse har lämnats 2012-03-19. Den avviker från standardutformningen.



Anders Thulin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i Svalövs Montessoriförening Ek förening, org.nr 769600-9328

Rapport om årsredovisningen

Jag har reviderat årsredovisningen för Svalövs Montessoriförening Ek. förening för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur föreningen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i föreningens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även reviderat förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Svalövs Montessoriförening Ek. förening för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt lagen om ekonomiska föreningar.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionsmed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i föreningen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot föreningen. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med lagen om ekonomiska föreningar, årsredovisningslagen eller föreningens stadgar.


Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Jag tillstyrker att föreningsstämman disponerar, vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Utan att det påverkar mina uttalanden vill jag anmärka på att skatter och avgifter vid flera tillfällen inte betalats i rätt tid. Försummelsen har inte medfört någon väsentlig skada för bolaget utöver dröjsmålsräntor mm.

Lund den 19 mars 2012


Anders Thulin
Auktoriserad revisor