

**Svalövs Montessoriförening Ek förening**  
**Org nr 769600-9328**

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2016**

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	8

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

## **Förvaltningsberättelse**

### **Verksamheten**

#### *Allmänt om verksamheten*

Svalövs Montessori är en fristående idéburen förskola, grundskola och fritidshem. Svalövs kommun är tillsynsmyndighet för förskolan och Skolinspektionen är tillsynsmyndighet för fritidshem och grundskola. Tillstånd att bedriva skola utifrån skollagarna och Skolverkets allmänna råd och läroplaner definierar föreningens utbildningsverksamhet.

Föreningen startade som förskola 1976. Grundskola och fritidshem startade 2003. Ägande utövas av föräldrar till barn inom barn- och skolbarnomsorgen. Huvudmannskapet för utbildningarna representeras av en på föreningsstämman vald föreningsstyrelse. Föreningsstyrelsen definierar och driver föreningens idéella verksamhet.

Långsiktig målsättning för hela verksamheten är 40% soliditet, 100% trivsel och att avgångsklassens betygsgenomsnitt är betyg C.

Kvalitetsmätningar visar att Svalövs Montessori över åren bibehåller en mycket hög kvalitet, trivsel och trygghet i hela verksamheten. Kön till verksamheten är flera år lång. Huvudantagningen av barn sker till 1-2 årsverksamheten på förskolan, förskoleklass samt årskurs 6 & 7 i grundskolan.

### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Den dagliga verksamheten leds av en rektor tillika förskolechef och VD. Kombinationen av Montessoripedagogik, professionella pedagoger och ideellt engagemang har årligen utvecklat verksamheten med 10-20% till att under 2016 omfatta knappt 300 barn från 1 till 16 års ålder och nära nog 50 anställda.

Räkenskapsåret 2016 verkställdes stora förändringar som förberetts under flera år. Grundskolan som under 2015 utökades till att omfatta Svalövs utsädesförenings huvudkontor, färdigställde sporthall, två matsalar, specialsäl för hemkunskap och slöjd.

### **Medlemsinformation**

Antalet Medlemar och därmed delägare i Svalövs Montessori ekonomisk förening, var vid räkenskapsårets slut 130 st. *W*

### Flerårsöversikt

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	tkr	31 782	27 719	23 868	21 731
Resultat efter finansiella poster	tkr	118	1 434	347	833
Soliditet	%	26,7	26,9	20,7	22,6

### Förändring i eget kapital

	<u>Medlems- insatser</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Totalt</u>
Belopp vid årets ingång	53 500	18 141	1 540 329	722 344	2 334 314
Förändring insatser under året	11 500				11 500
Resultatdisposition enligt föreningsstämman:					
Balanseras i ny räkning			722 344	-722 344	
Årets resultat				13 476	13 476
Belopp vid årets utgång	<u>65 000</u>	<u>18 141</u>	<u>2 262 673</u>	<u>13 476</u>	<u>2 359 290</u>

### Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	2 262 673
Årets resultat	13 476
Totalt	<u>2 276 149</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

Balanseras i ny räkning	<u>2 276 149</u>
Totalt	<u>2 276 149</u> ✓

<b>Resultaträkning</b>	<b>2016-01-01 -2016-12-31</b>	<b>2015-01-01 -2015-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter</b>		
Nettoomsättning	31 781 953	27 719 022
Övriga rörelseintäkter	1 538 597	931 248
<b>Summa rörelseintäkter</b>	<b>33 320 550</b>	<b>28 650 270</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-11 649 067	-9 636 624
Personalkostnader	-20 087 173	-16 261 945
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 294 409	-1 102 020
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-33 030 649</b>	<b>-27 000 589</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>289 901</b>	<b>1 649 681</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8 177	-37 752
Räntekostnader och liknande resultatposter	-180 076	-178 184
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-171 899</b>	<b>-215 936</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>118 002</b>	<b>1 433 745</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Förändringar av periodiseringsfonder	314 485	-337 000
Förändringar av överavskrivningar	-395 812	-151 194
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>-81 327</b>	<b>-488 194</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>36 675</b>	<b>945 551</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-23 199	-223 207
<b>Årets resultat</b>	<b>13 476</b>	<b>722 344</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	7 014 495	5 912 209
Inventarier, verktyg och installationer	4	296 456	1 458 400
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5	2 702 051	1 711 513
		<hr/>	<hr/>
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		10 013 002	9 082 122
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		10 013 002	9 082 122
		<hr/>	<hr/>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		402 090	321 017
Övriga fordringar		412	2 296
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		698 793	611 482
		<hr/>	<hr/>
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1 101 295	934 795
		<hr/>	<hr/>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och Bank		1 336 400	1 993 647
		<hr/>	<hr/>
<i>Summa kassa och bank</i>		1 336 400	1 993 647
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		2 437 695	2 928 442
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		12 450 697	12 010 564 ✓

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Medlemsinsatser		65 000	53 500
Reservfond		18 141	18 141
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<u>83 141</u>	<u>71 641</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 262 673	1 540 329
Årets resultat		13 476	722 344
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<u>2 276 149</u>	<u>2 262 673</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>2 359 290</u>	<u>2 334 314</u>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder		684 900	999 385
Ackumulerade överavskrivningar		549 000	153 188
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<u>1 233 900</u>	<u>1 152 573</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	3 376 660	2 813 320
Övriga skulder		-	160 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>3 376 660</u>	<u>2 973 320</u>

*N*

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder till kreditinstitut		369 996	270 000
Förskott från kunder		876	300
Leverantörsskulder		2 037 785	1 619 197
Skatteskulder		564 908	634 078
Övriga skulder		916 781	891 699
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 590 501	2 135 083
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>5 480 847</u>	<u>5 550 357</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>12 450 697</u>	<u>12 010 564</u> ✓

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

#### Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Inventarier	3 - 10 år
Förbättringar på annans fastighet	5 - 10 år
Byggnader	33 år
Markanläggningar	20 år

### Not 2 Medelantalet anställda

	<u>2016-01-01</u> <u>-2016-12-31</u>	<u>2015-01-01</u> <u>-2015-12-31</u>
Medelantalet anställda under räkenskapsåret har varit	46	42

## Upplýsningar till balansräkningen

### Not 3 Byggnader och mark

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	6 334 187	5 686 725
- Omklassificeringar	1 568 678	-
- Omfört från pågående nyanläggningar	678 888	647 462
Utgående anskaffningsvärden	8 581 753	6 334 187
Ingående avskrivningar	-421 978	-219 815
- Omklassificeringar	-638 049	-
- Årets avskrivningar	-507 232	-202 163
Utgående avskrivningar	-1 567 259	-421 978
Redovisat värde	<u>7 014 494</u>	<u>5 912 209</u>



**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 381 389	1 516 318
- Inköp	108 271	865 071
- Omklassificeringar	-1 877 288	-
Utgående anskaffningsvärden	612 372	2 381 389
Ingående avskrivningar	-922 989	-514 806
- Omklassificeringar	713 774	-
- Årets avskrivningar	-106 701	-408 183
Utgående avskrivningar	-315 916	-922 989
Redovisat värde	<u>296 456</u>	<u>1 458 400</u>

**Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	6 971 119	6 971 119
- Förbättringar	1 438 130	-
- Omklassificeringar	308 610	-
Utgående anskaffningsvärden	8 717 859	6 971 119
Ingående avskrivningar	-5 259 606	-4 767 932
- Omklassificeringar	-39 092	-
- Årets avskrivningar	-717 110	-491 674
Utgående avskrivningar	-6 015 808	-5 259 606
Redovisat värde	<u>2 702 051</u>	<u>1 711 513</u> <sup>✓</sup>

**Not 6 Långfristiga skulder**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	<u>1 896 676</u>	<u>1 733 320</u>
Summa	<u>1 896 676</u>	<u>1 733 320</u>

**Not 7 Checkräkningskredit**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Beviljad checkräkningskredit uppgår till	<u>750 000</u>	<u>750 000</u> ✓

**Not 8 Ställda säkerheter**

	2016-01-01 <u>-2016-12-31</u>	2015-01-01 <u>-2015-12-31</u>
Företagsinteckning	500 000	-
Fastighetsinteckning	4 000 000	4 000 000
	<u>4 500 000</u>	<u>4 000 000</u>

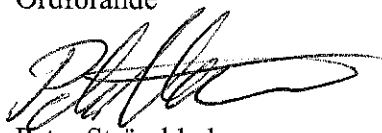
Svalöv 2017-03-17



Christer Eldh  
Ordförande



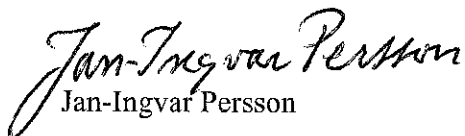
Fredrik Jönsson  
Vice ordförande



Peter Strömblad  
Rektor/VD



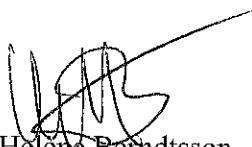
Åsa Persson



Jan-Ingvar Persson



Emil Billing



Heléne Berndtsson



Michael Richard Tkautz

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-03-17

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Anders Thulin  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

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

---

### Rapport om årsredovisningen

#### *Uttalanden*

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Svalövs Montessoriförning Ek. för. för år 2016.

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 2016 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.

#### *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 föreningen 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 på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören 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*

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 på fel, 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 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 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 på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och in-

hämtar 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 fel, 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 föreningens 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 föreningens 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 en förening 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 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 Svalövs Montessoriförning Ek. för för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust.


Jag tillstyrker att föreningsstämman 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 *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till föreningen 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 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att föreningens bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas 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 eller verkställande direktören 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 stadgar.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av föreningens vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed 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 revisions sed i Sverige använder jag 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 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 föreningens 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 föreningens vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med lagen om ekonomiska föreningar.

Svalöv den 17 mars 2017



Anders Thulin  
Auktoriserad revisor