

Årsredovisning för
Åsöbergets Förskola Aktiebolag

556476-5609

Räkenskapsåret
2017-01-01 - 2017-06-30

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5-7
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Åsöbergets Förskola Aktiebolag, 556476-5609, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för det förkortade räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-06-30 (6 månader).

Ägarförhållande

Åsöbergets Förskola Aktiebolag är ett helägt dotterbolag till Pysslingen Förskolor och Skolor AB, org. nr. 556035-4309, med säte i Stockholm. Pysslingen Förskolor och Skolor AB ingår i en koncern där AcadeMedia AB (publ.), org. nr. 556846-0231, med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning.

Åsöbergets Förskola Aktiebolag förvärvades av Pysslingen Förskolor och Skolor AB per 1 juni 2017.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2017-06-30	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	Belopp i kkr 2013-12-31
Nettoomsättning	6 997	13 406	13 472	13 244	12 905
Resultat efter finansiella poster	281	-314	2	29	-81
Soliditet %	27	30	17	18	17

Definitioner: se not 14

Räkenskapsåret är förkortat till 6 månader, 1/1 2017 - 30/6 2017.

Eget kapital

	2017-06-30	2016-12-31
Specifikation av bundet och fritt eget kapital:		
Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
Totalt bundet eget kapital	120 000	120 000
Balanserat resultat	406 967	720 844
Årets resultat	215 771	-313 877
Totalt fritt eget kapital	622 738	406 967
Totalt eget kapital	742 738	526 967

Förslag till disposition av företagets resultat

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 622 738, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanserat resultat	622 738
Totalt	622 738
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att balanseras i ny räkning	622 738
Totalt	622 738

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	Resultat	
		2017-01-01- 2017-06-30 6 mån	2016-01-01- 2016-12-31
Nettoomsättning		6 997 472	13 406 397
		<u>6 997 472</u>	<u>13 406 397</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-364 658	-1 232 825
Handelsvaror		-	-2 405
Övriga externa kostnader	5	-1 554 841	-3 160 417
Personalkostnader	6	-4 924 629	-9 315 825
Rörelseresultat		<u>153 344</u>	<u>-305 075</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	7	784	-
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		127 380	-8 205
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-	2 856
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-319	-3 453
Resultat efter finansiella poster		<u>281 189</u>	<u>-313 877</u>
Resultat före skatt		<u>281 189</u>	<u>-313 877</u>
Skatt på årets resultat	9	-65 418	-
Årets resultat		<u>215 771</u>	<u>-313 877</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-06-30</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	-	9 300
		-	9 300
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	-	54 554
		-	54 554
Summa anläggningstillgångar		-	63 854
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		11 272	3 268
Fordringar hos koncernföretag		-	557 000
Aktuell skattefordran		152 646	-
Övriga fordringar		291 862	131 714
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	506 817	431 284
		962 597	1 123 266
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar		-	33 378
		-	33 378
Kassa och bank		1 768 760	542 516
Summa omsättningstillgångar		2 731 357	1 699 160
SUMMA TILLGÅNGAR		2 731 357	1 763 014

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-06-30</i>	<i>2016-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		406 967	720 844
Årets resultat		215 771	-313 877
		<u>622 738</u>	<u>406 967</u>
Summa eget kapital		<u>742 738</u>	<u>526 967</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		-	65 223
Leverantörsskulder		185 919	195 669
Skulder till koncernföretag		601 901	190 000
Övriga kortfristiga skulder		146 097	418 514
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	1 054 702	366 641
		<u>1 988 619</u>	<u>1 236 047</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>2 731 357</u>	<u>1 763 014</u>

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

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

Not 2 Koncernuppgifter

Åsöbergets Förskola Aktiebolag är ett helägt dotterföretag till Pysslingen Förskolor och Skolor AB, org nr 556035-4309 med säte i Stockholm.

Pysslingen Förskolor och Skolor AB ingår i en koncern där AcadeMedia AB (publ.), org nr 556846-0231 med säte i Stockholm, upprättar koncernredovisning.

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2017-06-30	2016-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	9 300	9 300
-Avyttringar och utrangeringar	-9 300	-
	-	9 300
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-	-
	-	-
Redovisat värde vid årets slut	-	9 300

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2017-06-30	2016-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	54 554	54 554
-Avgående tillgångar	-54 554	-
Redovisat värde vid årets slut	-	54 554

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2017-01-01- 2017-06-30 6 mån	2016-01-01- 2016-12-31
<i>Allegretto Revision KB</i>		
Revisionsuppdrag	25 172	17 500

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2017-01-01- 2017-06-30 6 mån	Varav män	2016-01-01- 2016-12-31	Varav män
Sverige	19	2	19	2
Totalt	19	2	19	2

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2017-06-30	2016-12-31
Andel kvinnor		
Styrelsen	60%	100%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2017-01-01- 2017-06-30 6 mån	2016-01-01- 2016-12-31
Styrelse och VD	-	197 039
Övriga anställda	3 614 612	6 490 398
Summa	3 614 612	6 687 437
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	1 273 662 276 728	2 513 706 437 337

1) Av företagets pensionskostnader avser 0 (f.å. 104 394) företagets VD.

Not 7 Resultat från andelar i koncernföretag

	2017-01-01- 2017-06-30 6 mån	2016-01-01- 2016-12-31
Utdelning	784	-
Summa	784	-

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2017-01-01- 2017-06-30 6 mån	2016-01-01- 2016-12-31
Räntekostnader, övriga	319	3 453
Summa	319	3 453

Not 9 Skatt på årets resultat

	2017-01-01- 2017-06-30 6 mån	2016-01-01- 2016-12-31
Aktuell skattekostnad	65 418	-
	65 418	-

Avstämning av effektiv skatt

	2017-01-01- 2017-06-30 6 mån		2016-01-01- 2016-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		281 189		-
Skatt enligt gällande skattesats	22,0	61 861		-
Ej avdragsgilla kostnader		3 729		-
Ej skattepliktiga intäkter		-172		-
Redovisad effektiv skatt		<u>-65 418</u>		<u>-</u>
Differens		-		-

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-06-30	2016-12-31
Förutbetalda hyror	431 284	431 284
Övriga förutbetalda kostnader	<u>75 533</u>	<u>-</u>
	506 817	431 284

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017-06-30	2016-12-31
Lönerelaterade upplupna kostnader	955 932	297 706
Förutbetalda intäkter	26 598	-
Övriga upplupna kostnader	<u>72 172</u>	<u>68 935</u>
	1 054 702	366 641

Not 12 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2017-06-30	2016-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

	2017-06-30	2016-12-31
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 13 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Åsöbergets Förskola Aktiebolag bedriver från och med 2017-07-01 verksamheten i kommission för kommittenten AcadeMedia Support, org. nr. 556568-8479, med säte i Stockholm.

Not 14 Nyckeltalsdefinitioner

Sollditet:

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Stockholm 2017-11-15



Marcus Strömberg
Styrelseordförande



Eola Ånggård Runsten
Styrelseledamot



Ingela Kronbrink
Styrelseledamot



Martin Sakari
Styrelseledamot



Heidi Westman
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den

15/11 2017



Oskar Wall
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Åsöbergets Förskola Aktiebolag, org.nr 556476-5609

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Åsöbergets Förskola Aktiebolag för räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Åsöbergets Förskola Aktiebolags finansiella ställning per den 30 juni 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Åsöbergets Förskola Aktiebolag 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 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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. 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 vi oss en förståelse av den del av bolagets 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 det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets 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 ett bolag 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.





Building a better
working world

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 Åsöbergets Förskola Aktiebolag för räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman 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 Åsöbergets Förskola Aktiebolag 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 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

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 bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 räkenskaper. 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 överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets 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 bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 15/12 2017

Ernst & Young AB

Oskar Wall
Auktoriserad revisor