

Svalövs Montessoriförening Ek förening  
Org nr 769600-9328

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

| Innehåll                 | Sida |
|--------------------------|------|
| - förvaltningsberättelse | 2    |
| - resultaträkning        | 4    |
| - balansräkning          | 5    |
| - tilläggsupplysningar   | 8    |

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

## 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.

#### *Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret*

Den dagliga verksamheten leds av en rektor tillika förskolechef och VD. Kombinationen av Montessoripedagogik, professionella pedagoger och idéellt engagemang har årligen utvecklat verksamheten med 10-20% till att under 2015 omfatta över 260 barn från 1 till 16 års ålder och nära nog 50 anställda.

Räkenskapsåret 2015 verkställdes stora förändringar som förberetts under flera år. Förskolan utökades med en femte avdelning tack vare en tillbyggnad. Grundskolan utökades till att omfatta Svalövs utsädesförenings huvudkontor, genom tecknande av ett 25 årigt hyreskontrakt med Lantmännen fastigheter. Förändringarna innebar att hela verksamheten utökade sina lokalytor med 3000 kvadratmeter. Grundskolans lokaler omformas därmed successivt att omfatta sporthall, två matsalar och speciallokaler för musik, bild, hemkunskap, slöjd m.m.

Kvalitetsmätningar visar att Svalövs Montessori över åren bibehåller en mycket hög kvalitet, trivsel och trygghet i hela verksamheten. Kön till verksamheterna är flera år lång. Grundskolans måluppfyllelse är god. Skolinspektionen hade regelbunden tillsyn av huvudmannens styrning och förutsättningar och grundskolans verksamhet under hösten 2015. Rapporten anlände strax före Julafton och var helt utan anmärkningar, ett mål bara ett fåtal skolor i Sverige når.

### Medlemsinformation

Antalet medlemmar vid räkenskapsårets början var 126 st, tillkommande medlemmar under räkenskapsåret är 13 st och avgående medlemmar under räkenskapsåret är 32 st.  
Antalet medlemmar vid räkenskapsårets slut var 107 st. *M*

### Flerårsöversikt

|                                   |     | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-----------------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning                   | tkr | 27 719      | 23 868      | 21 731      | 18 841      |
| Resultat efter finansiella poster | tkr | 1 434       | 347         | 833         | 496         |
| Soliditet                         | %   | 26,9        | 20,7        | 22,6        | 16,5        |

### Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Balanserat resultat | 1 540 329        |
| Årets resultat      | 722 344          |
| Totalt              | <u>2 262 673</u> |

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

|                         |                           |
|-------------------------|---------------------------|
| Balanseras i ny räkning | <u>2 262 673</u>          |
| Totalt                  | <u>2 262 673</u> <i>m</i> |

| <b>Resultaträkning</b>                            | <b>Not</b> | <b>2015-01-01<br/>-2015-12-31</b> | <b>2014-01-01<br/>-2014-12-31</b> |
|---|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Rörelseintäkter</b>                            |            |                                   |                                   |
| Nettoomsättning                                   |            | 27 719 022                        | 23 867 977                        |
| Övriga rörelseintäkter                            |            | 931 248                           | 158 452                           |
| <b>Summa rörelseintäkter</b>                      |            | <u>28 650 270</u>                 | <u>24 026 429</u>                 |
| <b>Rörelsekostnader</b>                           |            |                                   |                                   |
| Övriga externa kostnader                          |            | -9 636 624                        | -8 708 138                        |
| Personalkostnader                                 | 2          | -16 261 945                       | -13 384 334                       |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar |            | -1 102 020                        | -1 357 377                        |
| <b>Summa rörelsekostnader</b>                     |            | <u>-27 000 589</u>                | <u>-23 449 849</u>                |
| <b>Rörelseresultat</b>                            |            | 1 649 681                         | 576 580                           |
| <b>Finansiella poster</b>                         |            |                                   |                                   |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter  |            | -37 752                           | 536                               |
| Räntekostnader och liknande resultatposter        |            | -178 184                          | -229 755                          |
| <b>Summa finansiella poster</b>                   |            | <u>-215 936</u>                   | <u>-229 219</u>                   |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>          |            | 1 433 745                         | 347 361                           |
| <b>Bokslutsdispositioner</b>                      |            |                                   |                                   |
| Förändringar av periodiseringsfonder              |            | -337 000                          | -124 000                          |
| Förändringar av överavskrivningar                 |            | -151 194                          | 87 308                            |
| <b>Summa bokslutsdispositioner</b>                |            | <u>-488 194</u>                   | <u>-36 692</u>                    |
| <b>Resultat före skatt</b>                        |            | 945 551                           | 310 669                           |
| <b>Skatter</b>                                    |            |                                   |                                   |
| Skatt på årets resultat                           |            | -223 207                          | -82 486                           |
| <b>Årets resultat</b>                             |            | <u>722 344</u>                    | <u>228 183</u> <i>m</i>           |

| <b>Balansräkning</b>  | <b>Not</b> | <b>2015-12-31</b> | <b>2014-12-31</b>       |
|---|------------|-------------------|-------------------------|
| <b>Tillgångar</b>   |            |                   |                         |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                                      |            |                   |                         |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>                           |            |                   |                         |
| Byggnader och mark  | 3          | 5 912 209         | 5 466 910               |
| Inventarier, verktyg och installationer                           | 4          | 1 458 400         | 1 001 512               |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet                          | 5          | 1 711 513         | 2 203 187               |
| Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar | 6          | -                 | 647 462                 |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>                     |            | 9 082 122         | 9 319 071               |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                                |            | 9 082 122         | 9 319 071               |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                                      |            |                   |                         |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                                    |            |                   |                         |
| Kundfordringar  |            | 321 017           | 215 622                 |
| Övriga fordringar   |            | 2 296             | 389 228                 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter                      |            | 611 482           | 388 515                 |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i>                              |            | 934 795           | 993 365                 |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <i>Kassa och bank</i>   |            |                   |                         |
| Kassa och Bank  |            | 1 993 647         | 966                     |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <i>Summa kassa och bank</i>                                       |            | 1 993 647         | 966                     |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                                |            | 2 928 442         | 994 331                 |
|   |            | <hr/>             | <hr/>                   |
| <b>Summa tillgångar</b>   |            | 12 010 564        | 10 313 402 <sup>m</sup> |

| <b>Balansräkning</b>               | <b>Not</b> | <b>2015-12-31</b> | <b>2014-12-31</b> |
|------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Eget kapital och skulder</b>    |            |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                | 7          |                   |                   |
| <i>Bundet eget kapital</i>         |            |                   |                   |
| Medlemsinsatser                    |            | 53 500            | 62 000            |
| Reservfond                         |            | 18 141            | 18 141            |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <i>Summa bundet eget kapital</i>   |            | 71 641            | 80 141            |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <i>Fritt eget kapital</i>          |            |                   |                   |
| Balanserat resultat                |            | 1 540 329         | 1 312 146         |
| Årets resultat                     |            | 722 344           | 228 183           |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <i>Summa fritt eget kapital</i>    |            | 2 262 673         | 1 540 329         |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Summa eget kapital</b>          |            | 2 334 314         | 1 620 470         |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Obeskattade reserver</b>        |            |                   |                   |
| Periodiseringsfonder               |            | 999 385           | 662 385           |
| Ackumulerade överavskrivningar     |            | 153 188           | 1 994             |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Summa obeskattade reserver</b>  |            | 1 152 573         | 664 379           |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Långfristiga skulder</b>        |            |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut | 8          | 2 813 320         | 3 083 320         |
| Övriga skulder                     |            | 160 000           | 400 000           |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>  |            | 2 973 320         | 3 483 320         |
|                                    |            | <hr/>             | <hr/>             |

| <b>Balansräkning</b>                         | <b>Not</b> | <b>2015-12-31</b> | <b>2014-12-31</b> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kortfristiga skulder</b>                  |            |                   |                   |
| Checkräkningskredit                          | 9          | -                 | 61 481            |
| Övriga skulder till kreditinstitut           |            | 270 000           | 270 000           |
| Förskott från kunder                         |            | 300               | -                 |
| Leverantörsskulder                           |            | 1 619 197         | 2 068 749         |
| Skatteskulder                                |            | 634 078           | 502 100           |
| Övriga skulder                               |            | 891 699           | 736 512           |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter |            | 2 135 083         | 906 391           |
|  |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>            |            | <b>5 550 357</b>  | <b>4 545 233</b>  |
|  |            | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b>        |            | <b>12 010 564</b> | <b>10 313 402</b> |

### **Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

#### **Ställda säkerheter**

*Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar*

|                                 |  |                  |                  |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Fastighetsinteckning            |  | 4 000 000        | 4 000 000        |
|                                 |  | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Summa ställda säkerheter</b> |  | <b>4 000 000</b> | <b>4 000 000</b> |

#### **Ansvarsförbindelser**

Inga

Inga *M*

## Tilläggsupplysningar

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2009:1  
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     |

### Upplysningar till resultaträkningen

#### Not 2 Personal

|   | <u>2015-01-01</u><br><u>-2015-12-31</u> | <u>2014-01-01</u><br><u>-2014-12-31</u> |
|---|---|---|
| <b>Medelantalet anställda, m m</b>  |   |   |
| Kvinnor   | 33                                      | 30                                      |
| Män   | 9                                       | 7                                       |
|   | <u>          </u>                       | <u>          </u>                       |
| Totalt  | <u>42</u>                               | <u>37</u>                               |
| <b>Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inkl pensionskostnader</b> |   |   |
| Löner och andra ersättningar  | 11 614 830                              | 9 495 735                               |
| Sociala kostnader   | 3 810 206                               | 2 977 591                               |
| Pensionskostnader   | 690 341                                 | 663 271                                 |
|   | <u>          </u>                       | <u>          </u>                       |
| Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader         | <u>16 115 377</u>                       | <u>13 136 597</u> <sup>^</sup>          |



2015-01-01  
-2015-12-31                      2014-01-01  
-2014-12-31

**Könsfördelning i styrelse och ledning**  
Antal styrelseledamöter på balansdagen

|         |          |          |
|---------|----------|----------|
| Kvinnor | 4        | 4        |
| Män     | 3        | 3        |
|         | -        | -        |
| Totalt  | <u>7</u> | <u>7</u> |

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

|        |          |          |
|--------|----------|----------|
| Män    | 1        | 1        |
|        | -        | -        |
| Totalt | <u>1</u> | <u>1</u> |

**Upplysningar till balansräkningen**

**Not 3            Byggnader och mark**

|                                       | <u>2015-12-31</u> | <u>2014-12-31</u>             |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Ingående anskaffningsvärden           | 5 686 725         | 2 311 448                     |
| - Inköp                               | -                 | 2 906 707                     |
| - Omfört från pågående nyanläggningar | 647 462           | 468 570                       |
|                                       | <u>6 334 187</u>  | <u>5 686 725</u>              |
| Utgående anskaffningsvärden           | 6 334 187         | 5 686 725                     |
| Ingående avskrivningar                | -219 815          | -71 437                       |
| - Årets avskrivningar                 | -202 163          | -148 378                      |
|                                       | <u>-421 978</u>   | <u>-219 815</u>               |
| Utgående avskrivningar                | -421 978          | -219 815                      |
| Redovisat värde                       | <u>5 912 209</u>  | <u>5 466 910</u> <sup>W</sup> |

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

|                             | <u>2015-12-31</u> | <u>2014-12-31</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 516 318         | 779 342           |
| - Inköp                     | 865 071           | 736 976           |
| Utgående anskaffningsvärden | 2 381 389         | 1 516 318         |
| Ingående avskrivningar      | -514 806          | -323 448          |
| - Årets avskrivningar       | -408 183          | -191 358          |
| Utgående avskrivningar      | -922 989          | -514 806          |
| Redovisat värde             | <u>1 458 400</u>  | <u>1 001 512</u>  |

**Not 5 Förbättringsutgifter på annans fastighet**

|                             | <u>2015-12-31</u> | <u>2014-12-31</u>  |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 6 971 119         | 6 971 119          |
| Utgående anskaffningsvärden | 6 971 119         | 6 971 119          |
| Ingående avskrivningar      | -4 767 932        | -3 750 291         |
| - Årets avskrivningar       | -491 674          | -1 017 641         |
| Utgående avskrivningar      | -5 259 606        | -4 767 932         |
| Redovisat värde             | <u>1 711 513</u>  | <u>2 203 187</u> ✓ |

**Not 6 Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar**

|                                       | <u>2015-12-31</u> | <u>2014-12-31</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden           | 647 462           | 468 570           |
| - Påbörjade nyanläggningar            | -                 | 647 462           |
| - Omfört till färdigställda byggnader | <u>-647 462</u>   | <u>-468 570</u>   |
| Utgående anskaffningsvärden           | 0                 | 647 462           |
| Redovisat värde                       | <u>0</u>          | <u>647 462</u>    |

**Not 7 Förändring i eget kapital**

|   | <u>Medlems-<br/>insatser</u> | <u>Reserv-<br/>fond</u> | <u>Balanserat<br/>resultat</u> | <u>Årets<br/>resultat</u> | <u>Totalt</u>    |
|---|------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång                         | 62 000                       | 18 141                  | 1 312 146                      | 228 183                   | 1 620 470        |
| Förändring insatser under året                  | -8 500                       |                         |                                |                           | -8 500           |
| Resultatdisposition enligt<br>föreningsstämman: |                              |                         |                                |                           |                  |
| Balanseras i ny räkning                         |                              |                         | 228 183                        | -228 183                  |                  |
| Årets resultat                                  |                              |                         |                                | <u>722 344</u>            | <u>722 344</u>   |
| Belopp vid årets utgång                         | <u>53 500</u>                | <u>18 141</u>           | <u>1 540 329</u>               | <u>722 344</u>            | <u>2 334 314</u> |

**Not 8 Långfristiga skulder**

|  | <u>2015-12-31</u> | <u>2014-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem<br>år efter balansdagen: |                   |                   |
| Övriga skulder till kreditinstitut   | <u>1 733 320</u>  | <u>2 003 320</u>  |
| Summa  | <u>1 733 320</u>  | <u>2 003 320</u>  |

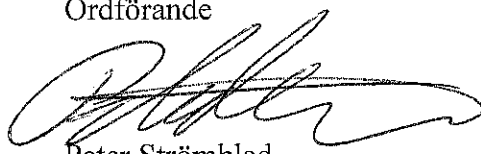
**Not 9      Checkräkningskredit**

|  | <u>2015-12-31</u> | <u>2014-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Beviljad checkräkningskredit uppgår till | <u>750 000</u>    | <u>750 000</u>    |


Svalöv 2016-03-30

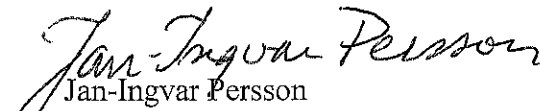
  
Louise Blomqvist  
Ordförande

  
Pierre Fredrik Jönsson  
Vice ordförande

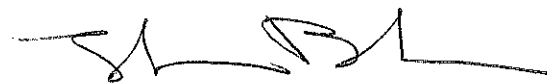
  
Peter Strömlad  
Rektor/VD

  
Åsa Persson

  
Helene Berndtsson

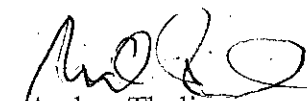
  
Jan-Ingvar Persson

  
Emil Billing

  
Johanna Berndtsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-03-30

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

  
Anders Thulin  
Auktoriserad revisor

## Revisionsberättelse

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

### Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Svalövs Montessoriförening Ek. förening för år 2015.

### 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

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Revisionen är utförd enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn 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.

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

### Uttalanden

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 31 december 2015 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.

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

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Svalövs Montessoriförening Ek. förening för år 2015.

### 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

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande föreningens vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

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.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår 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. Vi 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.

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

### Uttalanden

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

Lund den 4 april 2016

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Anders Thulin  
Auktoriserad revisor