



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 742 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Steinfjordveien 291
8360 BØSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag Reidar Mørch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd	1	9 448 526	10 387 075
Annen driftsinntekt	2, 3, 4, 5	282 934	271 793
Sum inntekter		9 731 460	10 658 868
Kostnader			
Varekostnad	3	312 646	404 898
Lønnskostnad	5, 6, 7, 8, 9	7 667 320	7 992 491
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	493 850	437 184
Annen driftskostnad	4, 5	1 286 028	1 371 420
Sum kostnader		9 759 844	10 205 993
Driftsresultat		-28 384	452 874
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		194	10
Sum finansinntekter		194	10
Annen rentekostnad		250 779	177 233
Sum finanskostnader		250 779	177 233
Netto finans		-250 585	-177 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-278 969	275 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		-278 969	275 652
Årsresultat	11	-278 969	275 651
Overføringer og disponeringer			
Overført neste års drift		-278 969	275 651
Sum overføringer og disponeringer		-278 969	275 651



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 12	7 664 622	7 241 681
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10, 12	462 530	581 285
Sum varige driftsmidler		8 127 152	7 822 965
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	7 500
Andre fordringer	13, 14	9 137	9 137
Sum finansielle anleggsmidler		16 637	16 637
Sum anleggsmidler		8 143 789	7 839 602
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12, 15	22 950	5 000
Andre fordringer	14	139 737	162 100
Sum fordringer		162 687	167 100
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 286 784	2 089 675
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 286 784	2 089 675
Sum omløpsmidler		2 449 471	2 256 775
SUM EIENDELER		10 593 260	10 096 377

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 16	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Overført neste års drift	11	3 314 971	3 593 940
Sum opptjent egenkapital		3 314 971	3 593 940
Sum egenkapital	11	3 339 305	3 618 274
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	5 555 086	4 818 106
Sum annen langsiktig gjeld		5 555 086	4 818 106
Sum langsiktig gjeld		5 555 086	4 818 106
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258 550	317 865
Skyldige offentlige avgifter		450 360	429 399
Annen kortsiktig gjeld		989 958	912 733
Sum kortsiktig gjeld		1 698 869	1 659 997
Sum gjeld		7 253 955	6 478 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 593 260	10 096 377



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 479186

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 742 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Steinfjordveien 291
8360 BØSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag Reidar Mørch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 742 578
ELTOFT MONTESSORISKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd	1	9 448 526	10 387 075
Annen driftsinntekt	2, 3, 4,	282 934	271 793
Sum inntekter		9 731 460	10 658 868
Kostnader			
Varekostnad	3	312 646	404 898
Lønnskostnad	5, 6, 7,	7 667 320	7 992 491
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	493 850	437 184
Annen driftskostnad	4, 5	1 286 028	1 371 420
Sum kostnader		9 759 844	10 205 993
Driftsresultat		-28 384	452 874
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		194	10
Sum finansinntekter		194	10
Annen rentekostnad		250 779	177 233
Sum finanskostnader		250 779	177 233
Netto finans		-250 585	-177 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-278 969	275 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		-278 969	275 652
Årsresultat	11	-278 969	275 651
Overføringer og disponeringer			
Overført neste års drift		-278 969	275 651
Sum overføringer og disponeringer		-278 969	275 651



Organisasjonsnr: 911 742 578
ELTOFT MONTESSORISKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 12	7 664 622	7 241 681
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10, 12	462 530	581 285
Sum varige driftsmidler		8 127 152	7 822 965

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		7 500	7 500
Andre fordringer	13, 14	9 137	9 137
Sum finansielle anleggsmidler		16 637	16 637
Sum anleggsmidler		8 143 789	7 839 602

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	12, 15	22 950	5 000
Andre fordringer	14	139 737	162 100
Sum fordringer		162 687	167 100

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 286 784	2 089 675
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 286 784	2 089 675
Sum omløpsmidler		2 449 471	2 256 775

SUM EIENDELER 10 593 260 10 096 377

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 16	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666



Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Overført neste års drift	11	3 314 971	3 593 940
Sum opptjent egenkapital		3 314 971	3 593 940
Sum egenkapital	11	3 339 305	3 618 274
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	5 555 086	4 818 106
Sum annen langsiktig gjeld		5 555 086	4 818 106
Sum langsiktig gjeld		5 555 086	4 818 106
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258 550	317 865
Skyldige offentlige avgifter		450 360	429 399
Annen kortsiktig gjeld		989 958	912 733
Sum kortsiktig gjeld		1 698 869	1 659 997
Sum gjeld		7 253 955	6 478 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 593 260	10 096 377



Organisasjonsnr: 911 742 578
ELTOFT MONTESSORISKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres i henhold til sammenstillingsprinsippet, det vil si samtidig med den inntekt som skal øke eller kostnaden den sakl redusere. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

8

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6639425.00	6959314.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	368154.00	379020.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	576234.00	539089.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83506.00	115069.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7667319.00	7992492.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note



13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
9137.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

14

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

ELTOFT MONTESSORISKOLE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres i henhold til sammenstillingsprinsippet, det vil si samtidig med den inntekt som skal øke eller kostnaden den sakl redusere.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS, org.nr 911 742 578

Noter 2022

Note 1 - Offentlig tilskudd

	2022	2021
Statstilskudd	7 219 093	7 924 380
Kapitaltilskudd	149 377	258 676
Tilskudd Vestvågøy kommune	2 080 056	2 204 019
Sum tilskudd	9 448 526	10 387 075

Note 2 - Skolepengesats

Det er vedtatt at foreldrebetaling ved Eltoft Montessoriskole AS skal være kr 0,-.

Note 3 - Avdelingsregnskap kantine

	2022
Donasjon fra foreldre/foresatte	180 000
Kantinetrekk ansatte	51 378
<i>Sum inntekter</i>	<i>231 378</i>
Innkjøp av råvarer	214 650
<i>Sum kostnader</i>	<i>214 650</i>
Resultat kantine 2022	16 728

Årsak til avdelingsregnskap for kantine er for å synliggjøre at tilskudd fra Staten ikke benyttes til å subsidiere kantinen.

Eltoft Montessoriskole er en helsefremmende skole, og har vært det i 3 år. Dette innebærer at skolen har et gjennoventenkt forhold til kosten som elevene ved skolen spiser hver uke. Elevkantinen ved skolen blir drevet av elevene, med hjelp fra assistenter som er ansatt ved skolen.

Skolen har egne læreplanmål iht. montessorilæreplanen opp mot driften av elevkantinen. Grupper av elever fordelt på aldersblanding fra 1.-7. trinn har ansvaret for elevkantinen en uke i strekk, på rundgang, hvor de lager frokost og lunsj til elever og ansatte ved skolen. Her får de oppfylt læreplanmål opp mot praktisk liv, renslighet, mat og helse, måling, veiing, tidtaking/klokke, blandingsforhold vaskemiddel/saft. I tillegg språklig utvikling i engelsk/norsk, samt lære faguttrykk. Elevene driver også kantinen når skolen er med på innsamlingsaksjoner, tyttebærkafe m.m.. Her kommer de inn på kjøp og salg, meny, prislister, kalkulasjon osv., som da oppfyller læreplanmål innen matematikk.

Skolens assistenter fungerer som veiledere for de ulike elevgruppene i disse læringssituasjonene. Skolen opplever at dette er læringssituasjoner som er med på å skape trygge elever, da elevene får mange læringssituasjoner der de opplever mestring - gjennom å utføre skoleteori i praksis.

Alle råvarekostnader dekkes av foreldre/foresatte og de ansatte ved skolen. Skolen setter opp budsjett som på den ene siden tar høyde for råvarekostnader. Motkontoen til dette på inntektssiden er kostpenger som faktureres månedlig til alle elever/ansatte ved skolen.

Skolens innstilling er at avdelingsregnskapet for kantinen bør bestå av kostpenger og råvarekostnader opp mot hverandre. Kostpengene reguleres opp mot råvarekostnadene. Ansatte betaler per i dag kr. 450,- pr. mnd. Foresatte bes donere kr. 450,- pr. mnd slik at vi kan opprettholde driften av elevstyrt kantine.

Når det gjelder kostnadene til assistenter, strøm og bygg, så er det skolens klare oppfatning at disse kostnadene ville de ha påløpt uansett i det daglige for å nå læreplanmålene i montessorilæreplanen.



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS, org.nr 911 742 578

Noter 2022

Note 4 - Avdelingsregnskap utleie vaktmester

	2022
Inntekter	10 500
Lønnskostnader	1 350
Driftskostnader	5 020
Resultat utleie vaktmester 2022	4 130

Årsak til avdelingsregnskap for utleie av vaktmester er for å synliggjøre at tilskudd fra Staten ikke benyttes til å subsidiere utleie-aktiviteten.

Note 5 - Avdelingsregnskap SFO

	2022	2021
Inntekter	78 300	61 333
Lønnskostnader	74 071	55 667
Driftskostnader	4 500	4 000
Resultat SFO	-271	-1 267

Årsak til avdelingsregnskap for SFO er for å synliggjøre at tilskudd fra Staten ikke benyttes til å finansiere SFO ved skolen.

SFO-ordningen skal være en selvfinansiert ordning med særskilt betaling fra foreldrene, og skal ikke belaste skoledriften med kostnader. Det foretas årlig kontroll av kostnader til SFO-ordningen der lønnskostnader og andre kostnader vedrørende SFO-ordningen sammenholdes mot inntektene. Ved at SFO-ordningen bærer en del av felleskostnadene, så oppnår skolen en reduksjon i kostnadene til skoledrift.

Kostnader belastet SFO	2022
Leker	1 000
Arbeidsmateriell	1 000
Matvarer	1 000
Klesgodtgjørelse	500
Leie av klasserom	1 000
Sum felleskostnader SFO 2022	4 500

Note 6 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 639 425	6 959 314
Arbeidsgiveravgift	368 154	379 020
Pensjonskostnader	576 234	539 089
Andre ytelser / Refusjoner	83 506	115 069
Sum	7 667 319	7 992 492

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS, org.nr 911 742 578

Noter 2022

Note 9 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	756 948	0	26 503

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2022.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	8 613 842	1 266 319	9 880 161
Tilgang i året	798 037	0	798 037
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 411 879	1 266 319	10 678 198
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 372 161)	(685 035)	(2 057 196)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 747 258)	(803 788)	(2 551 046)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	7 664 621	462 530	8 127 151
Årets avskrivninger	(375 097)	(118 753)	(493 850)
Økonomisk levetid	8 - 30 år	3 - 20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 - 12,5 %	5 - 33,33 %	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 666)	3 593 940	3 618 274
Årets resultat			(278 969)	(278 969)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 666)	3 314 971	3 339 305

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 555 086	4 818 106
Sum	5 555 086	4 818 106
Balanseført verdi av bygg pantsatt for egen gjeld	7 664 622	7 241 681
Balanseført verdi av driftstilbehør pantsatt for egen gjeld	462 530	581 285
Balanseført verdi kundefordringer pantsatt for egen gjeld	22 950	5 000
Sum	8 150 102	7 718 624

Bygg er pantsatt for opptil kr 7 000 000, driftstilbehør er pantsatt for inntil kr 1 000 000, mens kundefordringer er pantsatt for inntil kr 5 000 000.

Av langsiktig gjeld på kr 5 555 086 forfaller kr 1 169 484 om mer enn 5 år.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

9 137

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS, org.nr 911 742 578

Noter 2022

Note 15 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	22 950	5 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	22 950	5 000

Note 16 - Aksjekapital og nærstående parter

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
STEINFJORDEN MONTESSORILAG	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Steinfjorden Montessorilag er skolens eneaksjonær og anses som skolens nærstående. Det har ikke vært transaksjoner i 2022 mellom Eltoft Montessoriskole AS og Steinfjorden Motessorilag.



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Eltoft Montessoriskole AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Leknes, 23.05.2023

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert Eltoft Montessoriskole AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 278.969. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening
STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR
TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



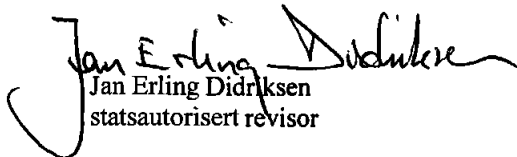
Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Eltoft Montessoriskole AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgå en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Nordnorsk Revisjon AS


Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>