



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 908 355
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING
Forretningsadresse: Stavseng
8820 DØNNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Renate Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1, 2	6 027 152	5 599 492
Sum inntekter		6 027 152	5 599 492
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	4 712 439	4 446 532
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	253 800	282 000
Annen driftskostnad	2	1 126 124	1 277 711
Sum kostnader		6 092 363	6 006 243
Driftsresultat		-65 211	-406 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	1
Annen finansinntekt			4 930
Sum finansinntekter		2	4 931
Annen rentekostnad		17 265	12 488
Sum finanskostnader		17 265	12 488
Netto finans		-17 263	-7 557
Ordinært resultat før skattekostnad		-82 473	-414 308
Ordinært resultat etter skattekostnad		-82 473	-414 308
Årsresultat	5	-82 473	-414 308
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-82 473	-414 308
Totalresultat		-82 473	-414 308
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-82 473	-414 308
Sum overføringer og disponeringer		-82 473	-414 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	982 283	1 035 083
Maskiner og anlegg	6	23 000	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		394 500	618 500
Sum varige driftsmidler	4	1 399 783	1 653 583
Sum anleggsmidler		1 399 783	1 653 583
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	221 188	281 431
Sum fordringer		221 188	281 431
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 383 442	1 126 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 383 442	1 126 423
Sum omløpsmidler	9	1 604 630	1 407 854
SUM EIENDELER		3 004 413	3 061 437
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Investeringsfond	5		
Annen egenkapital		1 969 212	2 051 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		1 969 212	2 051 686
Sum egenkapital	5	1 969 212	2 051 686
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	246 493	320 901
Sum annen langsiktig gjeld		246 493	320 901
Sum langsiktig gjeld		246 493	320 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 628	25 194
Skyldig offentlige avgifter	8	237 618	214 060
Annen kortsiktig gjeld	10	531 462	449 597
Sum kortsiktig gjeld		788 708	688 850
Sum gjeld		1 035 201	1 009 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 004 413	3 061 437



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 514873

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 908 355
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING
Forretningsadresse: Stavseng
8820 DØNNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Renate Lorentzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1, 2	6 027 152	5 599 492
Sum inntekter		6 027 152	5 599 492
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	4 712 439	4 446 532
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	253 800	282 000
Annen driftskostnad	2	1 126 124	1 277 711
Sum kostnader		6 092 363	6 006 243
Driftsresultat		-65 211	-406 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	1
Annen finansinntekt			4 930
Sum finansinntekter		2	4 931
Annen rentekostnad		17 265	12 488
Sum finanskostnader		17 265	12 488
Netto finans		-17 263	-7 557
Ordinært resultat før skattekostnad		-82 473	-414 308
Ordinært resultat etter skattekostnad		-82 473	-414 308
Årsresultat	5	-82 473	-414 308
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-82 473	-414 308
Totalresultat		-82 473	-414 308
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-82 473	-414 308
Sum overføringer og disponeringer		-82 473	-414 308



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	982 283	1 035 083
Maskiner og anlegg	6	23 000	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		394 500	618 500
Sum varige driftsmidler	4	1 399 783	1 653 583
Sum anleggsmidler		1 399 783	1 653 583

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	7	221 188	281 431
Sum fordringer		221 188	281 431

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 383 442	1 126 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 383 442	1 126 423
Sum omløpsmidler	9	1 604 630	1 407 854

SUM EIENDELER		3 004 413	3 061 437
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Investeringsfond	5		
Annen egenkapital		1 969 212	2 051 686
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		1 969 212	2 051 686
Sum egenkapital	5	1 969 212	2 051 686

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	246 493
Sum annen langsiktig gjeld		320 901
Sum langsiktig gjeld		320 901
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		19 628
Skyldig offentlige avgifter	8	237 618
Annen kortsiktig gjeld	10	531 462
Sum kortsiktig gjeld		688 850
Sum gjeld		1 035 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 004 413



Organisasjonsnr: 993 908 355
NORD-DØNNA MONTESSORIFORENING

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nord-Dønna Montessoriforening

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nord-Dønna Montessoriforening som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 5. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 875E0-K46EC-SKP78-XYTKP-UBYAA-YDTXD



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willumsen, Arve

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1452881

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-05 07:12:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 875E0-K46EC-SKP78-XYTKP-UBIYAA-YDTXD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap
2023
Nord-dønna
Montessoriforening
993 908 355



Avdeling Sandnessjøen



Resultatregnskap			
Nord-dønna Montessoriforening			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt	1, 2	6 027 152	5 599 492
Sum driftsinntekter		6 027 152	5 599 492
Lønnskostnad	2, 3	4 712 439	4 446 532
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	253 800	282 000
Annen driftskostnad	2	1 126 124	1 277 711
Sum driftskostnader		6 092 363	6 006 243
Driftsresultat		-65 211	-406 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	1
Annen finansinntekt		0	4 930
Annen rentekostnad		-17 265	-12 488
Resultat av finansposter		-17 263	-7 557
Resultat før skattekostnad		-82 473	-414 308
Årsresultat	5	-82 473	-414 308
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		82 473	414 308
Sum overføringer		-82 473	-414 308



Balanse per 31.12.

Nord-dønna Montessoriforening

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	982 283	1 035 083
Maskiner og anlegg	6	23 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		394 500	618 500
Sum varige driftsmidler	4	1 399 783	1 653 583
Sum anleggsmidler		1 399 783	1 653 583
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	221 188	281 431
Sum fordringer		221 188	281 431
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 383 442	1 126 423
Sum omløpsmidler	9	1 604 630	1 407 854
Sum eiendeler		3 004 413	3 061 437



Balanse per 31.12.

Nord-dønna Montessoriforening

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 969 212	2 051 686
Sum opptjent egenkapital		1 969 212	2 051 686
Sum egenkapital	5	1 969 212	2 051 686
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	246 493	320 901
Sum annen langsiktig gjeld		246 493	320 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 628	25 194
Skyldig offentlige avgifter	8	237 618	214 060
Annen kortsiktig gjeld	10	531 462	449 597
Sum kortsiktig gjeld		788 708	688 850
Sum gjeld		1 035 201	1 009 751
Sum egenkapital og gjeld		3 004 413	3 061 437

Dønna, 31.mai .2023, 31.05.2024
Styret i Nord-dønna Montessoriforening

Elisabeth Nyheim Austad
styremedlem

Trine Sørvik Myrstad
styremedlem

Gunn Lill Sørvik
styremedlem

Lene Titternes
styremedlem

Sverre Holgeir Hansen
styreleder

Renate Lorentzen
daglig leder



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 - Inntekter

Bidragstyper	Formål	Beløp
Dønna kommune	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	1 509 078
	Sum	1 509 078
Utdanningsdirektoratet	Elevtilskudd	4 332 280
	Kapitaltilskudd	42 235
	SUM	4 374 515
	Sum tilskudd	5 883 593

Andre inntekter:

Foreldreinnbetalinger	137 559
Husleieinntekter	6 000
Sum andre inntekter	143 559

Elevene betaler ikke skolepenger for å gå på skolen, men de betaler for skole-lunsj. Skolen tilbyr SFO for elevene. Regnskap for SFO er tatt inn i egen note. Se note 2.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 2 - Avdelings-regnskap SFO Nord-Dønna Montessoriforening

I årsregnskapet for Nord-Dønna Montessoriforening inngår kostnader til drift av SFO for 2023. SFO ble i 2023 benyttet av hhv 5,8 og 4,9 elever i vår- og høstsemesteret.

Det er benyttet fordelingsnøkkel på felleskostnadene med antall elever på SFO x antall timer SFO er åpent i forhold til antall elever på skolen x antall skoletimer pr uke.

Beregnet andel av felleskostnader utgjør i 2023

Skole	94,62 %
SFO	5,38 %

Avdelings-regnskap for SFO:

Inntekter:

Foreldre-innbetaling SFO 111 064,48

Sum inntekter SFO 111 064,48

Direkte kostnader:

Lønn til ansatte 97 578,56

Feriepenger 11 709,43

Arbeidsgiveravgift 5 573,69

Andel matvarer 6 017,64

Sum 120 879,31

Felleskostnader:

Kostnader lokaler 15 758,39

Eksterne honorarer 15 989,90

Kontorkostnader 6 933,07

Sum 38 681,37

Underskudd 2023 SFO: 48 496,20

Så lenge det er så få som benytter SFO har det ikke vært beregnet husleie i forbindelse med bruk av lokalene utover andel som inngår i øvrige foreldrebetaling. SFO låner utstyr fra skolen uten vederlag.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 3 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 131 011	3 935 790
Arbeidsgiveravgift	223 405	213 678
Pensjonskostnader	296 748	247 842
Andre ytelser	61 275	49 221
Sum	4 712 439	4 446 532

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7 6

Selskapet har ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelser til ansatte, styrerepresentanter eller til noen av disse personenes nærstående.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har OTP (obligatorisk tjenstepensjon) ihht lov og dette omfatter alle ansatte. Ordningen er ytelsesbasert.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Ballbinge	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 462 989	599 165	872 408	2 934 561
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 462 989	599 165	872 408	2 934 561
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	457 706	587 765	489 308	1 534 778
= Bokført verdi 31.12.23	1 005 283	11 400	383 100	1 399 783
Årets ordinære avskrivninger	29 800	49 600	174 400	253 800
Økonomisk levetid	5-50 år	3-5 år	5 år	



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 5 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 051 686	2 051 686
Pr 01.01.2023	2 051 686	2 051 686
Årets resultat	-82 473	-82 473
Pr. 31.12.2023	1 969 212	1 969 212

Disponering av overskudd:

Driftsinntekter samlet	6 027 152	
- Foreldrebetaling SFO	-137 559	
= Inntektsgrunnlag	5 889 593	100%

Årets resultat dekkes med overføring fra annen egenkapital kr -82 473.

	Dato	Sum EK	I % av inntekts-grunnlag
Egenkapital pr	01.01. 2023	2 051 686	34,84%
Årets resultat		-82 473	-0,62%
Egenkapitalpr	31.12 2023	1 969 212	34,21%

I henhold til Økonomiforskriften til Friskole-loven kan styret sette av inntil 25 % av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital. Overskudd ut over 25 % av totalt inntektsgrunnlag er å regne som statstilskudd og skal etter forskriften uoppfordret betales tilbake til Utdanningsdirektoratet.

Fremtidige vedlikeholds-utfordringer:

Styrer viser til at man driver i et eldre bygg med relativt høye kostnader til vedlikehold. I 2020 startet et omfattende vedlikehold som fortsatte i 2021 (kr 322 005) og også i 2022 (kr 135 962). I 2023 ble deler av planlagt vedlikehold gjennomført med tilsammen kr 46 176. Fremover anser styret at det vil være nødvendig, forutsatt at virksomheten har økonomisk buffer til det, å gjennomføre kommende påregnelig vedlikehold. Dette vil omfatte å slutføre arbeidet med vedlikehold/utskifting innvendig rørsystem, gjenstående innvendig elektro-arbeid med mulig skifte av hovedtavle samt nødvendig arbeid i kjeller samt etterhvert utvendig vedlikehold av vegger og tak.



Noter

Nord-Dønna Montessoriforening

Note 6 - Pantstillelser

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	246 493	320 901
Sum pantesikret gjeld	246 493	320 901

Bokført verdi av eiendeler stilt som pant for bokført gjeld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bygg, g.nr 6. b.nr 16 i Dønna kommune	1 005 283	1 008 983
Sum	1 005 283	1 008 983

Note 7 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av opptjent mva - refusjon for 2023 som utbetales i 2024 med kr 196 083.

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Skyldig, ikke forfalt skattetrekk pr 31.12.2023 utgjør kr 146 367,-. Innestående på skattetrekkskonto pr 31.12.2023 utgjør kr 206 071,-.

Note 9- Transaksjoner med nærstående

Det har ikke vært noen transaksjoner med nærstående i løpet av regnskapsåret.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Av Annen kortsiktig gjeld på kr 531 462 utgjør skyldige feriepenger med forfall i 2024 kr 444 790,-.