



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 744 485
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALAVÅG MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Kalstøvegen 25
4264 KVALAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gunn Elise Aarsand Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2 | 90 397 | 474 284 |
| Annen driftsinntekt | 3, 4 | 11 086 740 | 11 785 338 |
| Sum inntekter | 5 | 11 177 137 | 12 259 622 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 326 692 | 427 271 |
| Lønnskostnad | 6 | 9 653 402 | 10 062 220 |
| Avskrivninger | 7 | 244 900 | 239 979 |
| Annen driftskostnad | 6, 8 | 1 635 969 | 1 608 910 |
| Sum kostnader | | 11 860 962 | 12 338 381 |
| Driftsresultat | | -683 825 | -78 759 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 452 |
| Annen finansinntekt | | 26 322 | 12 988 |
| Sum finansinntekter | | 26 322 | 13 440 |
| Annen rentekostnad | | | 502 |
| Annen finanskostnad | | 70 393 | 81 293 |
| Sum finanskostnader | | 70 393 | 81 795 |
| Netto finans | | -44 072 | -68 355 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -727 897 | -147 114 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -727 897 | -147 114 |
| Årsresultat | 5, 9 | -727 897 | -147 114 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -727 897 | -147 114 |
| Totalresultat | | -727 897 | -147 114 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Udekket tap | | -399 962 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -327 935 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -147 114 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -727 897 | -147 114 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 7 | 719 200 | 848 800 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 7 | 510 450 | 625 750 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 1 229 650 | 1 474 550 |
| Sum anleggsmidler | | 1 229 650 | 1 474 550 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 11 300 | 21 892 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 223 055 | 622 752 |
| Sum fordringer | | 234 355 | 644 645 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 1 225 956 | 1 692 110 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 225 956 | 1 692 110 |
| Sum omløpsmidler | | 1 460 311 | 2 336 755 |
| SUM EIENDELER | | 2 689 961 | 3 811 305 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | | 327 935 |
| Udekket tap | | 399 962 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -399 961 | 327 935 |
| Sum egenkapital | 5, 9 | -299 961 | 427 935 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 179 409 | 306 765 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 559 666 | 632 648 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 023 037 | 1 097 833 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 762 112 | 2 037 246 |
| Sum gjeld | | 2 989 922 | 3 383 369 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 689 961 | 3 811 305 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 359284

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 744 485
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALAVÅG MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Kalstøvegen 25
4264 KVALAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gunn Elise Aarsand Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.06.2022

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: 996 744 485
KVALAVÅG MONTESSORISKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2 | 90 397 | 474 284 |
| Annen driftsinntekt | 3, 4 | 11 086 740 | 11 785 338 |
| Sum inntekter | 5 | 11 177 137 | 12 259 622 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 326 692 | 427 271 |
| Lønnskostnad | 6 | 9 653 402 | 10 062 220 |
| Avskrivninger | 7 | 244 900 | 239 979 |
| Annen driftskostnad | 6, 8 | 1 635 969 | 1 608 910 |
| Sum kostnader | | 11 860 962 | 12 338 381 |
| Driftsresultat | | -683 825 | -78 759 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 452 |
| Annen finansinntekt | | 26 322 | 12 988 |
| Sum finansinntekter | | 26 322 | 13 440 |
| Annen rentekostnad | | | 502 |
| Annen finanskostnad | | 70 393 | 81 293 |
| Sum finanskostnader | | 70 393 | 81 795 |
| Netto finans | | -44 072 | -68 355 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -727 897 | -147 114 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -727 897 | -147 114 |
| Årsresultat | 5, 9 | -727 897 | -147 114 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -727 897 | -147 114 |
| Totalresultat | | -727 897 | -147 114 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -399 962 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -327 935 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -147 114 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -727 897 | -147 114 |



Organisasjonsnr: 996 744 485
KVALAVÅG MONTESSORISKOLE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 7 | 719 200 | 848 800 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 7 | 510 450 | 625 750 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 1 229 650 | 1 474 550 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 1 229 650 | 1 474 550 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 11 300 | 21 892 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 223 055 | 622 752 |
| Sum fordringer | | 234 355 | 644 645 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 11 | 1 225 956 | 1 692 110 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 225 956 | 1 692 110 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 1 460 311 | 2 336 755 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 689 961 | 3 811 305 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 12 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|-----------------|----------------|
| Annen egenkapital | | | 327 935 |
| Udekket tap | | 399 962 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -399 961 | 327 935 |

| | | | |
|------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Sum egenkapital | 5, 9 | -299 961 | 427 935 |
|------------------------|-------------|-----------------|----------------|



| | | | |
|-----------------------------------|----|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 10 | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 179 409 | 306 765 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 559 666 | 632 648 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 023 037 | 1 097 833 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 762 112 | 2 037 246 |
| Sum gjeld | | 2 989 922 | 3 383 369 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 689 961 | 3 811 305 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | | |



Organisasjonsnr: 996 744 485
KVALAVÅG MONTESSORISKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
20.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



 BankID Signing
Jonny Lerka-Johnsen
2022-05-19

 BankID Signing
Per Einar Thomsen
2022-05-20

 BankID Signing
Øystein Kalstø
2022-05-20

 BankID Signing
Helga Marie Skogland
2022-05-22

 BankID Signing
Elisabeth Kalstø
2022-05-23

 BankID Signing
Svein Johnny Naley
2022-05-24

 BankID Signing
Gunn Elise Aarsand Dale
2022-05-24

Årsregnskap 2021

Kvalavåg Montessoriskole AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 996 744 485



Årsberetning 2021 for Kvalavåg Montessoriskole AS

Virksomhetens art og lokalisering

Kvalavåg Montessoriskole AS er et selskap som driver privatskole på grunnskolenivå i Kvalavåg. Selskapet er lokalisert i Karmøy kommune.

Rettviseende oversikt over utvikling, resultat og selskapets stilling

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir en rettviseende oversikt over selskapets resultat og stilling. Offentlige tilskudd utgjør kr 11 086 740,- og anvendes til skolens ordinære drift.

Totalkapitalen er ved utgangen av året på kr.2 689 961 og selskapets egenkapitalandel er negativ. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ..

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

2021 ble et tøft år for Kvalavåg Montessoriskole da flere uheldige faktorer slo til samtidig. Høye kostnader knyttet til pandemi, elever som flyttet like før skolestart og rekorddyr strøm gjorde den økonomiske situasjonen krevende.

I 2022 er bemanningen redusert og vi ser en gledelig økning i elevtallet til høsten. Det er investert i varmpumper som vil gi betydelig reduksjon i skolens oppvarmingsutgifter.

Eier av Kvalavåg Montessoriskole AS (Kvalavåg Montessoriforening) vil i løpet av 2022 sette inn kapital for å dekke opp underskuddet i 2021.

Statstilskuddet i 2022 er basert på KOSTRA tall fra 2020. Måten COVID støtten ble holdt utenfor statstilskuddet har medført unaturlig lavt tilskudd i inneværende år. Montessori Norge og andre friskoleforbund jobber for å få dette korrigert for inneværende år. Uansett utfall av dette arbeidet forventes det at KOSTRA tallene for 2021 vil gi et mer korrekt bilde, og høyere statstilskudd i 2023. Styret mener derfor at skolen fortsatt kan drives forsvarlig og at egenkapitalen vil bygges opp igjen i tiden som kommer

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Det har ikke vært registrert ulykker som har medført skader i året, sykefraværet har vært 10,4 %.

Selskapet hadde ved årets utløp 20 ansatte, 16 kvinner og 4 menn. Selskapets styre består av 7 personer, hvorav 3 er kvinner.

Styret mener det ikke er behov for å iverksette likestillingstiltak.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Kvalavåg Styret i Kvalavåg Montessoriskole AS

Øystein Kalstø
styreleder

Svein Johnny Naley
nestleder

Per Ejnar Thomsen
styremedlem

Elisabeth Kalstø
styremedlem

Helga Marie Skogland
styremedlem

Jonny Lerka-Johnsen
styremedlem

Gunn Elise Aarsand Dale
daglig leder



Resultatregnskap Kvalavåg Montessoriskole AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 1, 2 | 90 397 | 474 284 |
| Annen driftsinntekt | 3, 4 | 11 086 740 | 11 785 338 |
| Sum driftsinntekter | 5 | 11 177 137 | 12 259 622 |
| Varekostnad | | 326 692 | 427 271 |
| Lønnskostnad | 6 | 9 653 402 | 10 062 220 |
| Avskrivninger | 7 | 244 900 | 239 979 |
| Annen driftskostnad | 6, 8 | 1 635 969 | 1 608 910 |
| Sum driftskostnader | | 11 860 962 | 12 338 381 |
| Driftsresultat | | -683 825 | -78 759 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 452 |
| Annen finansinntekt | | 26 322 | 12 988 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 502 |
| Annen finanskostnad | | 70 393 | 81 293 |
| Resultat av finansposter | | 44 072 | 68 355 |
| Ordinært resultat | | -727 897 | -147 114 |
| Ordinært resultat | | -727 897 | -147 114 |
| Årsresultat | 5, 9 | -727 897 | -147 114 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -327 935 | 0 |
| Overført til udekket tap | | -399 962 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 147 114 |
| Sum overføringer | 5 | -727 897 | -147 114 |



Balanse Kvalavåg Montessoriskole AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 7 | 719 200 | 848 800 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 7 | 510 450 | 625 750 |
| Sum varige driftsmidler | 10 | 1 229 650 | 1 474 550 |
| Sum anleggsmidler | | 1 229 650 | 1 474 550 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 11 300 | 21 892 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 223 055 | 622 752 |
| Sum fordringer | | 234 355 | 644 645 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 1 225 956 | 1 692 110 |
| Sum omløpsmidler | | 1 460 311 | 2 336 755 |
| Sum eiendeler | | 2 689 961 | 3 811 305 |



Balanse
Kvalavåg Montessoriskole AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | 327 935 |
| Udekket tap | | -399 962 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -399 961 | 327 935 |
| Sum egenkapital | 5, 9 | -299 961 | 427 935 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 179 409 | 306 765 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 559 666 | 632 648 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 023 037 | 1 097 833 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 762 112 | 2 037 246 |
| Sum gjeld | | 2 989 922 | 3 383 369 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 689 961 | 3 811 305 |

Kvalavåg
Styret i Kvalavåg Montessoriskole AS

Øystein Kalstø
styreleder

Svein Johnny Naley
nestleder

Per Ejnar Thomsen
styremedlem

Elisabeth Kalstø
styremedlem

Helga Marie Skogland
styremedlem

Jonny Lerka-Johnsen
styremedlem

Gunn Elise Aarsand Dale
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er i tillegg satt opp i henhold til økonomiforskriften til friskoleloven.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden.

Note 1 Skolepengesatser

Foreldreinnbetalingen for år 2021 utgjør kr.367 044

Skolepengesatsen er kr. 700 pr. måned pr. elev og kr. 550 pr. måned for mindre søsken. Skolemateren er inkludert i skolepengesatsen.

Note 2 Tilleggsvirksomhet

Skolen driver ikke tilleggsvirksomhet etter forskrift til Friskoleloven § 7-1. Ved enkeltstående ad-hoc henvendelser har skolen leid ut personale og lokaler til Kvalavåg Montessoriforening. Inntektene knyttet til dette i år 2021 er kr. 40 653,-. Det er derfor ikke søkt om annen tilleggsvirksomhet ihht. forskriften til Friskoleloven § 2-2.

Note 3 Foreldrefinansiert SFO

Kvalavåg Montessoriskole AS har ikke hatt foreldrefinansiert SFO i skoleåret 2021

Note 4 Spesifisering av offentlige finansieringskilder

| Finansieringskilder: | Formål: | Beløp: |
|-----------------------------|--|-------------------|
| Utdanningsdirektoratet | Elevtilskudd frittstående grunnskoler | 8 021 790 |
| Utdanningsdirektoratet | Videreutdanning lærere - vikarordning | 102 000 |
| Utdanningsdirektoratet | Kapitaltilskudd friskoler | 153 218 |
| Utdanningsdirektoratet | Diverse tilskudd/kompensasjon | 120 659 |
| Kamøy Kommune | Tilskudd til spesialundervisning og sakkyndigvurdering | 2 675 657 |
| Norsk sjømatråd | Fiskesprell - tilskudd fra Norsk sjømatråd | 2 000 |
| Statsforvalteren i Rogaland | Tilskudd til vidreutdanning | 11 416 |
| Sum tilskudd i året | | 11 086 740 |



Note 5 Disponering av årsresultat og fortsatt drift

Skolens inntekter i år 2021 er kr. 11 177 137.
Årsregnskapet viser underskudd på kr. -727 897,-.

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Årets underskudd er disponert slik: | |
| Overført til udekket tap | -399 962 |
| Overført fra annen egenkapital: | -327 935,- |
| Sum disponeringer | -727 897,- |

Total egenkapital er pr. 31.12.2021 er negativ med kr. -299 961. Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, viser til omtale i årsberetningen.

Note 6 Lønnskostnader etc.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Lønn | 7 849 826 | 8 204 426 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 175 498 | 1 192 451 |
| Pensjonskostnader | 600 124 | 620 378 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 27 954 | 44 965 |
| Sum | 9 653 402 | 10 062 220 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 20 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov.

De som er ansatt som lærere har egen pensjonsforsikring gjennom statens pensjonskasse, de resterende har obligatorisk tjenestepensjon som oppfyller kravene ihht. loven.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder |
|------------------------------|----------------|
| Lønn | 754 659 |
| Annen godtgjørelse | 4 467 |
| Sum | 759 126 |

Note 7 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløse, inventar ol. | Sum |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 1 296 715 | 1 022 198 | 2 318 913 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 1 296 715 | 1 022 198 | 2 318 913 |
| Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | 447 915 | 396 448 | 844 363 |
| + Årets ordinære avskrivninger | 129 600 | 115 300 | 244 900 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 577 515 | 511 748 | 1 089 263 |
| Bokført verdi 01.01.21 | 848 800 | 625 750 | 1 474 550 |
| - Årets avskrivning og nedskrivning | 129 600 | 115 300 | 244 900 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 719 200 | 510 450 | 1 229 650 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 5-10 år | |



Note 8 Transaksjoner med nærstående

Kvalavåg Montessoriforening eier alle aksjene i Kvalavåg Montessoriskole AS og leier ut lokaler til skolen. Husleiekostnaden var i år 2021 på kr. 192 000.

Note 9 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2020 | 100 000 | 327 935 | 0 | 427 935 |
| Pr 01.01.2021 | 100 000 | 327 935 | 0 | 427 935 |
| Årets resultat | 0 | -327 935 | -399 962 | -727 897 |
| Pr 31.12.2021 | 100 000 | 0 | -399 962 | -299 961 |

Note 10 Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Sum | 1 227 810 | 1 346 123 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 1 229 650 | 1 474 550 |
| Sum | 1 229 650 | 1 474 550 |

Gjeld med forfall om mer enn 5 år: 760.000,-

Note 11 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 357 522. Skyldig skattetrekk er på kr. 357 440.

Note 12 Aksjekapital og aksjonær

Selskapet har 100 stk aksjer, pålydende kr. 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr. 100 000. Selskapet har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Foretakets aksjonær pr. 31.12.2021

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonær | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| Kvalavåg Montessoriforening | 100 | 100 % |
| Sum | 100 | 100 % |



tsrevisjon

Til generalforsamlingen i Kvalavåg Montessoriskole AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kvalavåg Montessoriskole AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 727 897. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, samt friskoleloven og økonomiforskriften.

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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, samt friskoleloven og økonomiforskriften. 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.

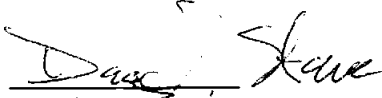
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 utilsiktede 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 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.

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

Kopervik, 24. mai 2022
Tsrevisjon AS



Dag Johannes Stave
statsautorisert revisor