



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS  
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22  
7041 TRONDHEIM

### 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: Kaia Margrethe Lie Petterson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

### 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, 25.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlig tilskudd		8 670 160	8 179 030
Matpenger		408 895	341 275
Foreldrebetaling		1 411 990	1 302 630
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 491 045</b>	<b>9 822 935</b>
<b>Kostnader</b>			
Husholdningsutgifter		128 821	94 391
Lønnskostnad	1	7 093 695	6 472 759
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	676 261	649 369
Annen driftskostnad		1 731 317	2 060 308
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 630 095</b>	<b>9 276 827</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>860 950</b>	<b>546 108</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58	40
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58</b>	<b>40</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		356 612	220 976
Annen rentekostnad		71	953
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>356 683</b>	<b>221 929</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-356 625</b>	<b>-221 889</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>504 325</b>	<b>324 219</b>
Skattekostnad på resultat	3	110 938	71 328
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	393 387	252 891
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Rettigheter	2	781 388	898 544
Utsatt skattefordel	3		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>781 388</b>	<b>898 544</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 809 743	4 368 848
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 809 743</b>	<b>4 368 848</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 579</b>	<b>35 579</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 626 710</b>	<b>5 302 971</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		71 171	44 639
Andre kortsiktige fordringer		113 512	160 795
<b>Sum fordringer</b>		<b>184 683</b>	<b>205 434</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 960 671	3 625 538
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 960 671</b>	<b>3 625 538</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 145 355</b>	<b>3 830 972</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital	4	2 163 741	2 163 741
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 463 741</b>	<b>2 463 741</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	1 311 233	1 704 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 311 233</b>	<b>-1 704 621</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 152 508</b>	<b>759 120</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	36 644	30 734
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>36 644</b>	<b>30 734</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	7 076 412	6 959 800
Øvrig langsiktig gjeld		173 750	165 962
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 250 162</b>	<b>7 125 762</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 286 806</b>	<b>7 156 496</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		50 450	43 833
Betalbar skatt	3	105 028	51 027
Skyldig offentlige avgifter	5	390 443	433 114
Annen kortsiktig gjeld		786 829	690 352
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 751</b>	<b>1 218 326</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 619 557</b>	<b>8 374 822</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 476042

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS  
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22  
7053 RANHEIM

#### 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: Kaia Margrethe Lie Petterson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

#### 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, 15.06.2023

---

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: 994 338 927  
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlig tilskudd		8 670 160	8 179 030
Matpenger		408 895	341 275
Foreldrebetaling		1 411 990	1 302 630
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 491 045</b>	<b>9 822 935</b>
<b>Kostnader</b>			
Husholdningsutgifter		128 821	94 391
Lønnskostnad	1	7 093 695	6 472 759
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	676 261	649 369
Annen driftskostnad		1 731 317	2 060 308
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 630 095</b>	<b>9 276 827</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>860 950</b>	<b>546 108</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58	40
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58</b>	<b>40</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		356 612	220 976
Annen rentekostnad		71	953
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>356 683</b>	<b>221 929</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-356 625</b>	<b>-221 889</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	110 938	71 328
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	393 387	252 891
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>



Organisasjonsnr: 994 338 927  
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Rettigheter	2	781 388	898 544
Utsatt skattefordel	3		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>781 388</b>	<b>898 544</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	3 809 743	4 368 848
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 809 743</b>	<b>4 368 848</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 579</b>	<b>35 579</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 626 710</b>	<b>5 302 971</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		71 171	44 639
Andre kortsiktige fordringer		113 512	160 795
<b>Sum fordringer</b>		<b>184 683</b>	<b>205 434</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	4 960 671	3 625 538
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 960 671</b>	<b>3 625 538</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 145 355</b>	<b>3 830 972</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital	4	2 163 741	2 163 741
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 463 741</b>	<b>2 463 741</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	1 311 233	1 704 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 311 233</b>	<b>-1 704 621</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 152 508</b>	<b>759 120</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	36 644	30 734
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>36 644</b>	<b>30 734</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	7 076 412	6 959 800
Øvrig langsiktig gjeld		173 750	165 962
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 250 162</b>	<b>7 125 762</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 286 806</b>	<b>7 156 496</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		50 450	43 833
Betalbar skatt	3	105 028	51 027
Skyldig offentlige avgifter	5	390 443	433 114
Annen kortsiktig gjeld		786 829	690 352
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 751</b>	<b>1 218 326</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 619 557</b>	<b>8 374 822</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>



Organisasjonsnr: 994 338 927  
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
12.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------	--------------

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



# ÅRSREGNSKAP 2022

Montessoribarnehagene Trondheim AS  
Arkitekt Ebbells veg 22  
7053 RANHEIM  
994 338 927

Utarbeidet av Vigres AS -  
statsautorisert regnskapsførselskap



### Resultatregnskap

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Offentlig tilskudd		8 670 160	8 179 030
Foreldrebetaling		1 411 990	1 302 630
Matpenger		408 895	341 275
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 491 045</b>	<b>9 822 935</b>
Husholdningsutgifter		128 821	94 391
Lønnskostnad	1	7 093 695	6 472 759
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	676 261	649 369
Annen driftskostnad		1 731 317	2 060 308
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 630 095</b>	<b>9 276 827</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>860 950</b>	<b>546 108</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58	40
Rentekostnad til foretak i samme konsern		356 612	220 976
Annen rentekostnad		71	953
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-356 625</b>	<b>-221 889</b>
Resultat før skattekostnad		504 325	324 219
Skattekostnad på resultat	3	110 938	71 328
<b>Årsresultat</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	393 387	0
Overført til udekket tap		0	-252 891
<b>Sum overføringer</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>



### Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Rettigheter	2	781 388	898 544
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>781 388</b>	<b>898 544</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 809 743	4 368 848
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 809 743</b>	<b>4 368 848</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 579</b>	<b>35 579</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 626 710</b>	<b>5 302 971</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		71 171	44 639
Andre kortsiktige fordringer		113 512	160 795
<b>Sum fordringer</b>		<b>184 683</b>	<b>205 434</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 960 671	3 625 538
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 145 355</b>	<b>3 830 972</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>



## Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 163 741	2 163 741
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 463 741</b>	<b>2 463 741</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	-1 311 233	-1 704 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 311 233</b>	<b>-1 704 621</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 152 508</b>	<b>759 120</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	36 644	30 734
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>36 644</b>	<b>30 734</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	7 076 412	6 959 800
Øvrig langsiktig gjeld		173 750	165 962
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 250 162</b>	<b>7 125 762</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		50 450	43 833
Betalbar skatt	3	105 028	51 027
Skyldig offentlige avgifter	5	390 443	433 114
Annen kortsiktig gjeld		786 829	690 352
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 751</b>	<b>1 218 326</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 619 557</b>	<b>8 374 822</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>

31.05.2023

Styret i Montessoribarnehagene Trondheim AS

\_\_\_\_\_  
Birgit Lambjerg-Hansen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Birk Andreas Ulstad  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift .

## Driftsinntekter

Offentlig tilskudd og moderasjoner inntektsføres som driftsinntekt. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene.

## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## 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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## 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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	5 627 627	5 017 878
Arbeidsgiveravgift	962 819	896 524
Pensjonskostnader	271 177	262 899
Andre ytelser	232 073	295 458
<b>Sum</b>	<b>7 093 695</b>	<b>6 472 759</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 12 årsverk.



## Note 2 Anleggsmidler

	Rettigheter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 250 000	6 140 645	7 390 645
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>1 250 000</b>	<b>6 140 645</b>	<b>7 390 645</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	468 609	2 330 902	2 799 511
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>781 391</b>	<b>3 809 743</b>	<b>4 591 134</b>
Årets ordinære avskrivninger	117 156	559 105	676 261
Økonomisk levetid	11 år	5-11 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	105 028	71 328
Endring i utsatt skatt	5 910	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>110 938</b>	<b>71 328</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	504 325	324 219
Permanente forskjeller	-58	0
Endring i midlertidige forskjeller	-26 865	-92 280
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>477 403</b>	<b>231 939</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	105 028	51 027
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>105 028</b>	<b>51 027</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	298 790	304 981	6 191
Gevinst – og tapskonto	-132 224	-165 280	-33 056
<b>Sum</b>	<b>166 566</b>	<b>139 701</b>	<b>-26 865</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>166 566</b>	<b>139 701</b>	<b>-26 865</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>36 644</b>	<b>30 734</b>	<b>-5 910</b>

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	300 000	2 163 741	-1 704 621	759 120
Årets resultat			393 387	393 387
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>	<b>2 163 741</b>	<b>-1 311 233</b>	<b>1 152 508</b>



## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 236 470.  
Skyldig skattetrekk er kr. 231 331.

## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Montessoribarnehagene Trondheim AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,0	300 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>300 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Montessori Holding As	280	93,3	93,3
Torgersen Hoff, Linda	20	6,7	6,7
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	7 076 412	6 959 800
<b>Sum</b>	<b>7 076 412</b>	<b>6 959 800</b>



 BankID Signing  
Birgit Lambjerg-Hansen  
2023-05-31

 BankID Signing  
Birk Andreas Ulstad  
2023-06-02

 BankID Signing  
Kaia Lie Petterson  
2023-06-05

# ÅRSREGNSKAP 2022

Montessoribarnhagene Trondheim AS  
Arkitekt Ebbells veg 22  
7053 RANHEIM  
994 338 927

Utarbeidet av Vigres AS -  
statsautorisert regnskapsførerselskap



### Resultatregnskap

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Offentlig tilskudd		8 670 160	8 179 030
Foreldrebetaling		1 411 990	1 302 630
Matpenger		408 895	341 275
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 491 045</b>	<b>9 822 935</b>
Husholdningsutgifter		128 821	94 391
Lønnskostnad	1	7 093 695	6 472 759
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	676 261	649 369
Annen driftskostnad		1 731 317	2 060 308
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 630 095</b>	<b>9 276 827</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>860 950</b>	<b>546 108</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58	40
Rentekostnad til foretak i samme konsern		356 612	220 976
Annen rentekostnad		71	953
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-356 625</b>	<b>-221 889</b>
Resultat før skattekostnad		504 325	324 219
Skattekostnad på resultat	3	110 938	71 328
<b>Årsresultat</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	393 387	0
Overført til udekket tap		0	-252 891
<b>Sum overføringer</b>		<b>393 387</b>	<b>252 891</b>



### Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Rettigheter	2	781 388	898 544
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>781 388</b>	<b>898 544</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 809 743	4 368 848
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 809 743</b>	<b>4 368 848</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 579</b>	<b>35 579</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 626 710</b>	<b>5 302 971</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		71 171	44 639
Andre kortsiktige fordringer		113 512	160 795
<b>Sum fordringer</b>		<b>184 683</b>	<b>205 434</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 960 671	3 625 538
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 145 355</b>	<b>3 830 972</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>



## Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 163 741	2 163 741
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 463 741</b>	<b>2 463 741</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	-1 311 233	-1 704 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 311 233</b>	<b>-1 704 621</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 152 508</b>	<b>759 120</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	36 644	30 734
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>36 644</b>	<b>30 734</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	7 076 412	6 959 800
Øvrig langsiktig gjeld		173 750	165 962
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 250 162</b>	<b>7 125 762</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		50 450	43 833
Betalbar skatt	3	105 028	51 027
Skyldig offentlige avgifter	5	390 443	433 114
Annen kortsiktig gjeld		786 829	690 352
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 751</b>	<b>1 218 326</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 619 557</b>	<b>8 374 822</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 772 064</b>	<b>9 133 943</b>

31.05.2023

Styret i Montessoribarnehagene Trondheim AS

\_\_\_\_\_  
Birgit Lambjerg-Hansen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Birk Andreas Ulstad  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift .

## Driftsinntekter

Offentlig tilskudd og moderasjoner inntektsføres som driftsinntekt. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene.

## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## 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. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## 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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	5 627 627	5 017 878
Arbeidsgiveravgift	962 819	896 524
Pensjonskostnader	271 177	262 899
Andre ytelser	232 073	295 458
<b>Sum</b>	<b>7 093 695</b>	<b>6 472 759</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 12 årsverk.



## Note 2 Anleggsmidler

	Rettigheter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 250 000	6 140 645	7 390 645
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>1 250 000</b>	<b>6 140 645</b>	<b>7 390 645</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	468 609	2 330 902	2 799 511
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>781 391</b>	<b>3 809 743</b>	<b>4 591 134</b>
Årets ordinære avskrivninger	117 156	559 105	676 261
Økonomisk levetid	11 år	5-11 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	105 028	71 328
Endring i utsatt skatt	5 910	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>110 938</b>	<b>71 328</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	504 325	324 219
Permanente forskjeller	-58	0
Endring i midlertidige forskjeller	-26 865	-92 280
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>477 403</b>	<b>231 939</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	105 028	51 027
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>105 028</b>	<b>51 027</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	298 790	304 981	6 191
Gevinst – og tapskonto	-132 224	-165 280	-33 056
<b>Sum</b>	<b>166 566</b>	<b>139 701</b>	<b>-26 865</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>166 566</b>	<b>139 701</b>	<b>-26 865</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>36 644</b>	<b>30 734</b>	<b>-5 910</b>

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	300 000	2 163 741	-1 704 621	759 120
Årets resultat			393 387	393 387
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>	<b>2 163 741</b>	<b>-1 311 233</b>	<b>1 152 508</b>



## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 236 470.  
Skyldig skattetrekk er kr. 231 331.

## Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Montessoribarnehagene Trondheim AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,0	300 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>300 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Montessori Holding As	280	93,3	93,3
Torgersen Hoff, Linda	20	6,7	6,7
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	7 076 412	6 959 800
<b>Sum</b>	<b>7 076 412</b>	<b>6 959 800</b>



Til generalforsamlingen i Montessoribarnehagene Trondheim AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Montessoribarnehagene Trondheim AS som 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 resultater 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 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

### 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Sarpsborg, 31. mai 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Dag Olav Haugen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2022

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Haugen, Dag Olav	BANKID	2023-05-31 17:52

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.