



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 186 382
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: HAMARØY MONTESSORISKOLE
Forretningsadresse: Nes
8290 SKUTVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Almklov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 30.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Skolepenger	3	58 400	112 570
Offentlig tilskudd	3	4 562 807	4 305 556
Annen driftsinntekt		83 432	70 775
Sum inntekter		4 704 638	4 488 901
Kostnader			
Varekostnad	6	341 470	305 308
Lønnskostnad	1	3 368 181	3 346 152
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 800	24 300
Annen driftskostnad	1	558 007	626 370
Sum kostnader		4 309 459	4 302 130
Driftsresultat		395 179	186 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	1 262
Annen finansinntekt		3 881	3 031
Sum finansinntekter		4 077	4 293
Annen rentekostnad		72	978
Annen finanskostnad		952	
Sum finanskostnader		1 024	978
Netto finans		3 053	3 315
Ordinært resultat før skattekostnad		398 232	190 086
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		398 232	190 086
Årsresultat		398 232	190 086
Årsresultat etter minoritetsinteresser		398 232	190 086
Totalresultat		398 232	190 086



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		398 232	190 086
Sum overføringer	4	398 232	190 086
Sum overføringer og disponeringer		796 465	380 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	77 868	80 717
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	83 918	79 604
Sum varige driftsmidler		161 786	160 321
Sum anleggsmidler		161 786	160 321
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 035	17 990
Andre kortsiktige fordringer		156 948	211 422
Sum fordringer		159 983	229 412
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 092 462	764 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 092 462	764 692
Sum omløpsmidler		1 252 445	994 104
SUM EIENDELER		1 414 230	1 154 424
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4		
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	879 950	481 717
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		879 950	481 717
Sum egenkapital		879 950	481 717
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 138	157 398
Skyldig offentlige avgifter		146 343	133 649
Annen kortsiktig gjeld		372 800	381 660
Sum kortsiktig gjeld		534 281	672 707
Sum gjeld		534 281	672 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 414 230	1 154 424



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 383526

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 186 382
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: HAMARØY MONTESSORISKOLE
Forretningsadresse: Nes
8290 SKUTVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arne Almklov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.06.2021



Organisasjonsnr: 998 186 382
HAMARØY MONTESSORISKOLE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Skolepenger	3	58 400	112 570
Offentlig tilskudd	3	4 562 807	4 305 556
Annen driftsinntekt		83 432	70 775
Sum inntekter		4 704 638	4 488 901
Kostnader			
Varekostnad	6	341 470	305 308
Lønnskostnad	1	3 368 181	3 346 152
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 800	24 300
Annen driftskostnad	1	558 007	626 370
Sum kostnader		4 309 459	4 302 130
Driftsresultat		395 179	186 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	1 262
Annen finansinntekt		3 881	3 031
Sum finansinntekter		4 077	4 293
Annen rentekostnad		72	978
Annen finanskostnad		952	
Sum finanskostnader		1 024	978
Netto finans		3 053	3 315
Ordinært resultat før skattekostnad		398 232	190 086
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		398 232	190 086
Årsresultat		398 232	190 086
Årsresultat etter minoritetsinteresser		398 232	190 086
Totalresultat		398 232	190 086
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		398 232	190 086
Sum overføringer	4	398 232	190 086



Sum overføringer og
disponeringer

796 465

380 172



Organisasjonsnr: 998 186 382
HAMARØY MONTESSORISKOLE

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	77 868	80 717
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	83 918	79 604
Sum varige driftsmidler		161 786	160 321

Sum anleggsmidler

161 786 160 321

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 035	17 990
Andre kortsiktige fordringer		156 948	211 422
Sum fordringer		159 983	229 412

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 092 462	764 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 092 462	764 692

Sum omløpsmidler

1 252 445 994 104

SUM EIENDELER

1 414 230 1 154 424

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4		
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	879 950	481 717
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		879 950	481 717

Sum egenkapital

879 950 481 717



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	15 138	157 398
Skyldig offentlige avgifter	146 343	133 649
Annen kortsiktig gjeld	372 800	381 660
Sum kortsiktig gjeld	534 281	672 707
Sum gjeld	534 281	672 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 414 230	1 154 424



Organisasjonsnr: 998 186 382
HAMARØY MONTESSORISKOLE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	567582.00	11213.00	12505.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Klæbuveien 127B
7031 Trondheim
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Hamarøy Montessoriskole

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hamarøy Montessoriskole.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Arne Almklov
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: B7054-EPVJ8-DDM4G-YW00V-NH03J-XTNFC



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."

Arne Inge Almklov

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2711695

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-04-29 11:50:48Z



Penneo Dokumentnøkkel: B7054-EPVJ8-DDM4G-YW00V-NH03J-XTNFC

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/validate>



Hamarøy Montessoriskole

Årsberetning 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Hamarøy Montessoriskoles formål er å drive privat grunnskole i tråd med friskoleloven og opplæringsloven. Skolen er godkjent for inntil 30 elever fra 1. til og med 7. klasse. Hamarøy Montessoriskole er et alternativt grunnskoetilbud på Skutvik i Hamarøy Kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Skolen er inne i sitt femte driftsår. Ved elevtelling den 1. oktober 2020 var det 22 elever ved skolen. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av skolens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Pedagogisk plattform:

Skolen pedagogiske grunnlag er den anerkjente Montessoripedagogikken. Skolen baserer sin opplæringsvirksomhet på «Læreplan for Montessoriskolen- fag og arbeidsmåter gjennom 10 skoleår». Skolen er medlem av Norsk Montessoriforbund og Montessori Nord-Norge.

Skolen har pr i dag tre ansatte med relevant montessoriutdanning. To av de fast ansatte, og en med midlertidig stilling er i gang med grunnleggende videreutdanning. Rektor er i gang med påbygging for aldersgruppen 9 til 12 år, samt lederkurs med utgangspunkt i montessoripedagogikken.

Mål for bedriften er at alle ansatte skal ha videreutdanning, og/eller kurs i montessoripedagogikk innen rimelig tid etter ansettelse.

Arrangementer/aktivitet

Året 2020 ble som for mange andre sterkt preget av den pågående koronapandemien. Det har derfor blitt gjennomført få av de tradisjonelle arrangementene gjennom året.

Men ettersom det har vært lite smitte i kommunen har vi kunnet drive tilnærmet normalt, med kun en kort periode med hjemmeskole våren 2020. Elevtallet har også gjort at vi har kunnet være en kohort så lenge vi var på gult nivå- og på så måte gjennomføre hyggelige aktiviteter sammen, som for eksempel 17.mai-feiring på skolen den 15.mai, overnattingsturer ute både ved skoleslutt og skolestart, juleball med mer.

Skolen er fortsatt godkjent som helsefremmende skole. Fra høsten 2020 har vi endelig fått inn på timeplanen en fast turdag hver uke. I tillegg til å skape et godt skolemiljø og gi barna mange nye ferdigheter har turdagen vært et viktig pusterom fra alle koronaregler som gjelder innendørs.

Underveis i året 2020 valgte to av våre kjære lærere å gå av med AFP. Vi takker Bente Kristiansen og Kirsti Willumsen varmt for den stødige og store gjerningen de har gjort helt fra oppstart av skolen i 2016.

Fortsatt drift

Driftsinntekter i 2020 var kr 4 704 638,- Driftsutgifter var kr 4 309 459,-

Årets resultat ble kr 395 179,- og sum egenkapital pr 31.12.20 viser kr 879 950,-



Med bakgrunnen i dette er årsregnskapet for 2020 for Hamarøy Montessoriskole satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet er tilfredsstillende. Skolen hadde i 2020 til sammen 9 ansatte, hvorav 1 lærling.

Samlet sykefravær har vært på 160 dager, dette inkludere tre lengre sykemeldinger.

Det er avholdt 1 AMU-møte i 2020. Skolen har eget verneombud, samt eget elevråd og FAU. Det er også avholdt trivselsundersøkelse blant elevene.

Skolen har i 2020 unngått nevneverdige ulykker eller arbeidsuhell hverken blant ansatte eller elever/brukere.

Likestilling

Skolen har totalt 9 ansatte, fordelt på 8 kvinner og 1 mann. Styret består av 4 kvinner og 1 mann. Ledelsen mener at den faktiske tilstand når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det derfor ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Skolen arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Skolen har også som målsetning å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Ytre miljø

Hamarøy Montessoriskoles virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Skutvik, den 28. april 2021

I styret/ledelsen for Hamarøy Montessoriskole

Navn
Styrets leder

Navn
Nestleder

Navn
Styremedlem

Navn
Styremedlem

Navn
Styremedlem

Navn
Daglig leder



Årsregnskap 2020 Hamarøy Montessoriskole



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Skolepenger	3	58 400	112 570
Offentlig tilskudd	3	4 562 807	4 305 556
Annen driftsinntekt		83 432	70 775
Sum driftsinntekter		4 704 638	4 488 901
Varekostnad	6	341 470	305 308
Lønnskostnad	1	3 368 181	3 346 152
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 800	24 300
Annen driftskostnad	1	558 007	626 370
Sum driftskostnader		4 309 459	4 302 130
Driftsresultat		395 179	186 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	1 262
Annen finansinntekt		3 881	3 031
Annen rentekostnad		72	978
Annen finanskostnad		952	0
Resultat av finansposter		3 053	3 315
Ordinært resultat før skattekostnad		398 232	190 086
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Årsresultat		398 232	190 086
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		398 232	190 086
Sum overføringer	4	398 232	190 086



Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Maskiner og anlegg	2	77 868	80 717
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	83 918	79 604
Sum varige driftsmidler		<u>161 786</u>	<u>160 321</u>
Sum anleggsmidler		<u>161 786</u>	<u>160 321</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 035	17 990
Andre kortsiktige fordringer		156 948	211 422
Sum fordringer		<u>159 983</u>	<u>229 412</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 092 462	764 692
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 092 462</u>	<u>764 692</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 252 445</u>	<u>994 104</u>
Sum eiendeler		<u>1 414 230</u>	<u>1 154 424</u>

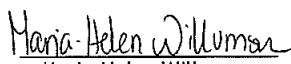


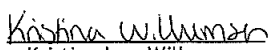
Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	879 950	481 717
Sum opptjent egenkapital		879 950	481 717
Sum egenkapital		879 950	481 717
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 138	157 398
Skyldig offentlige avgifter		146 343	133 649
Annen kortsiktig gjeld		372 800	381 660
Sum kortsiktig gjeld		534 281	672 707
Sum gjeld		534 281	672 707
Sum egenkapital og gjeld		1 414 230	1 154 424


Skutvik, 28.04.2021


I styret/ledelsen for Hamarøy Montessoriskole


Maria-Helen Willumsen
styreleder


Kristina Iren Willumsen
nestleder


Bjørn Marthinussen
styremedlem


Bente Kristiansen
styremedlem


Anniken Rafnung Kristiansen
styremedlem


Marianne Apold
daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Tilskudd inntektsføres i den perioden de er bevilget for.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Virksomheten driver ikke med virksomhet som er skattepliktig iht. skatteloven.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 152 859	3 049 116
Arbeidsgiveravgift	139 670	161 277
Pensjonskostnader	38 449	119 697
Andre ytelser	37 204	16 062
Sum	3 368 181	3 346 152

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	567 582
Pensjonsutgifter	11 213
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	12 505
Sum	591 301

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 50 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	35 900
Andre tjenester	14 600
Sum honorar til revisor	50 500

Note 2 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	100 817	83 804	184 621
Tilgang	17 551	25 714	43 265
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	118 368	109 518	227 886
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	40 500	25 600	66 100
Balanseført verdi 31.12	77 868	83 918	161 786
Årets avskrivninger	20 400	21 400	41 800
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Spesifisering av offentlige finansieringskilder

Bidragstyper	Formål	Beløp	
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd skoledrift	4 063 680	
Utdanningsdirektoratet	Kompensasjon for merutgifter knyttet til covid-19	25 267	
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd friskoler	44 351	
Sum inntektsført statstilskudd per 31.12.2020		4 133 298	
Hamarøy Kommune		Tilskudd spesialundervisning 2020	429 509
Sum tilskudd til spesialundervisning 2020		429 509	
Sum offentlig tilskudd		4 562 807	

Skolepenger består av:

	Antall	Sats/mnd vår 2020	Sum/mnd	Total sum
Trinn 1	1	400	400	1 200
Trinn 2	6	400	2 400	7 200
Trinn 3	7	400	2 800	8 400
Trinn 4	3	400	1 200	3 600
Trinn 5	2	400	800	2 400
Trinn 6	2	400	800	2 400
Trinn 7	5	400	2 000	6 000
Justering, kreditnotaer o.l.				0
Sum skolepenger vår 2020				31 200

	Antall	Sats/mnd høst 2020	Sum/mnd	Total sum
Trinn 1	1	400	400	1 200
Trinn 2	3	400	1 200	3 600
Trinn 3	6	400	2 400	7 200
Trinn 4	5	400	2 000	6 000
Trinn 5	3	400	1 200	3 600
Trinn 6	2	400	800	2 400
Trinn 7	2	400	800	2 400
Justering, kreditnotaer o.l.				800
Sum skolepenger høst 2020				27 200

Sum skolepenger vår og høst 2020 **58 400**



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	481 717	481 717
Årets resultat	398 232	398 232
Pr 31.12	879 950	879 950

Skolens totale inntekter i 2020 er kr 4 704 638 og avsetningen utgjør dermed 8,5% av totale inntekter.

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	124 927	103 220

Note 6 Varekostnader

	2020	2019
Montessorimateriell	40 292	44 486
Bøker, medier	96 639	48 534
Fritt materiell	27 458	26 817
Skolemat	106 118	97 764
Turer, aktiviteter elever	978	22 762
Frakt, toll og spedisjon	5 629	7 134
Fremmedytelser og underentreprise	64 356	57 812
Sum	341 470	305 308

Note 7 Handel med eiere eller nærstående

Skolen er organisert som en forening og har ikke hatt noen handel med eiere eller deres nærstående.