



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 724 561  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA  
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 6  
7863 OVERHALLA

### 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: Gaute Bakkan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

### 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, 16.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2, 3, 4, 4, 4	15 318 632	13 427 910
Annen driftsinntekt		4 465	1 568
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 323 097</b>	<b>13 429 478</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	4	286 373	297 867
Lønnskostnad	4, 5	11 122 410	10 032 866
Avskrivning	6	189 162	68 386
Annen driftskostnad	4, 5, 7	2 330 302	2 391 872
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 928 247</b>	<b>12 790 991</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 394 850</b>	<b>638 487</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		39 267	9 829
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 267</b>	<b>9 829</b>
Annen finanskostnad		474 850	47 592
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>474 850</b>	<b>47 592</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-435 583</b>	<b>-37 763</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	959 267	600 724
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 10	10 525 731	2 855 024
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 10	255 832	33 684
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 781 563</b>	<b>2 888 708</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 781 563</b>	<b>2 888 708</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	22 450	56 439
Andre fordringer		109 334	969 762
<b>Sum fordringer</b>		<b>131 784</b>	<b>1 026 201</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	9	<b>6 267 389</b>	<b>4 857 669</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 399 173</b>	<b>5 883 870</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 180 736</b>	<b>8 772 578</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	63 300	63 300
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>63 300</b>	<b>63 300</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4, 8	6 047 707	5 088 440



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 047 707</b>	<b>5 088 440</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 111 007</b>	<b>5 151 740</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	8 966 498	819 829
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 966 498</b>	<b>819 829</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 966 498</b>	<b>819 829</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		253 751	1 171 425
Skyldige offentlige avgifter	9	434 140	496 683
Annen kortsiktig gjeld		1 415 340	1 132 901
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 103 231</b>	<b>2 801 009</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 069 729</b>	<b>3 620 838</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 180 736</b>	<b>8 772 578</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 613483

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 724 561  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA  
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 6  
7863 OVERHALLA

#### 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: Gaute Bakkan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

#### 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, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 911 724 561  
OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 318 632	13 427 910
Annen driftsinntekt	2, 3, 4,	4 465	1 568
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 323 097</b>	<b>13 429 478</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	4	286 373	297 867
Lønnskostnad	4, 5	11 122 410	10 032 866
Avskrivning	6	189 162	68 386
Annen driftskostnad	4, 5, 7	2 330 302	2 391 872
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 928 247</b>	<b>12 790 991</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 394 850</b>	<b>638 487</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		39 267	9 829
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 267</b>	<b>9 829</b>
Annen finanskostnad		474 850	47 592
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>474 850</b>	<b>47 592</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-435 583</b>	<b>-37 763</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	959 267	600 724
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>959 267</b>	<b>600 724</b>



Organisasjonsnr: 911 724 561  
OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 6, 10 10 525 731 2 855 024			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 6, 10 255 832 33 684			
<b>Sum varige driftsmidler 10 781 563 2 888 708</b>			
<b>Sum anleggsmidler 10 781 563 2 888 708</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer 10 22 450 56 439			
Andre fordringer 109 334 969 762			
<b>Sum fordringer 131 784 1 026 201</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 9 6 267 389 4 857 669			
<b>Sum omløpsmidler 6 399 173 5 883 870</b>			
<b>SUM EIENDELER 17 180 736 8 772 578</b>			
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 8 63 300 63 300			
<b>Sum innskutt egenkapital 63 300 63 300</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital 4, 8 6 047 707 5 088 440			
<b>Sum opptjent egenkapital 6 047 707 5 088 440</b>			
<b>Sum egenkapital 6 111 007 5 151 740</b>			
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner 10 8 966 498 819 829			



Sum annen langsiktig gjeld	8 966 498	819 829
Sum langsiktig gjeld	8 966 498	819 829
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	253 751	1 171 425
Skyldige offentlige avgifter	9 434 140	496 683
Annen kortsiktig gjeld	1 415 340	1 132 901
Sum kortsiktig gjeld	2 103 231	2 801 009
Sum gjeld	11 069 729	3 620 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 180 736	8 772 578



Organisasjonsnr: 911 724 561  
OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
19.30

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

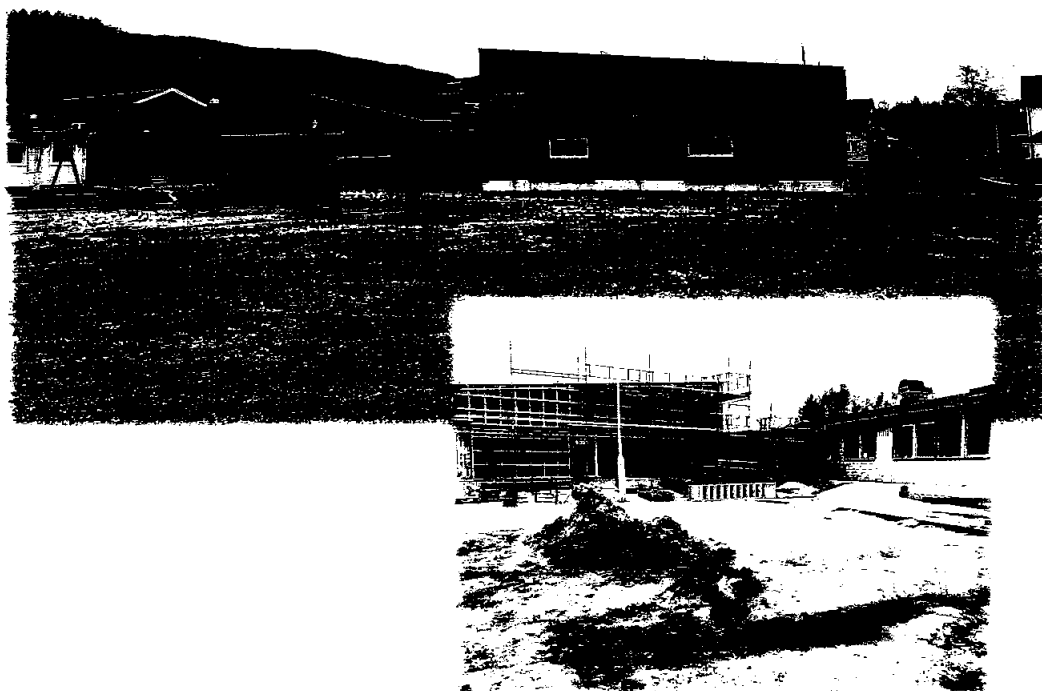
Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



OVERHALLA  
MONTESSORISKOLE

*Veien til selvstendighet*

## *Årsberetning for 2023*



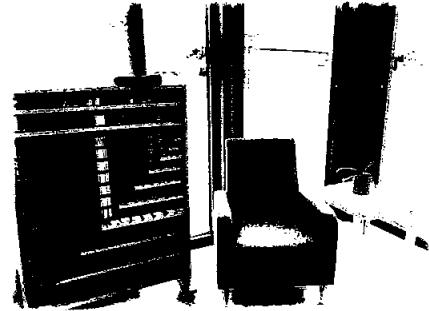
---

Overhalla Montessoriskole SA

Organisasjonsnr 911724561

## Om virksomheten

Overhalla Montessoriskole er godkjent for 60 elever i 1. – 10. trinn og hadde oppstart høsten 2017. I både vår- og høstsemesteret 2023 har skolen hatt 60 elever fordelt på 1. – 10. trinn.

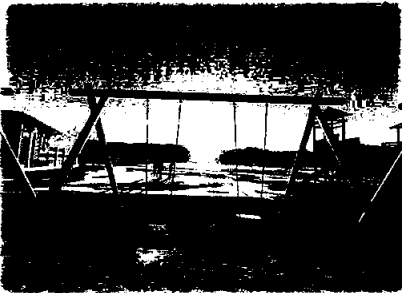


## Skolens overordnede mål er:

1. Å drive en skole der montessoripedagogikken står sentralt på alle trinn.
2. Å ha en skole med positivt læringsmiljø som ivaretar den enkelte elevs behov for opplæring.
3. Å sikre et stabilt elevtall framover gjennom fornøyde elever, foreldre og ansatte.

Ny virksomhetsplan ble vedtatt av styret i januar 2022. Handlingsdelen av planen ble gjennomgått høsten, og rullering av virksomhetsplanen vil bli foretatt våren 2024.

## Beliggenhet



Overhalla Montessoriskole drives fra egne lokaler på Øysletta i Overhalla kommune, med ca. 15 km til Grong sentrum og ca. 35 km til Namsos sentrum. Skolen har en sentral beliggenhet og tilfredsstillende søknad fra egen kommune (Overhalla) og fra nabokommunen Grong.

Skolen har landlig beliggenhet med badeplass, fiskeplass, turområder, lysløype, akebakke, gårdsbruk etc. i nærområdet. Selve skolelokalene er både utbygget og oppgradert betydelig i 2023. Det samme gjelder

skolens uteområde. Styret har også vedtatt å få utarbeidet ny utenomhusplan for ytterligere oppgradering av uteområdet.

## Utvikling og resultat

### Elevsituasjon

Ved skolestart høsten 2017 hadde skolen sitt første driftsår, skoleåret 2017-2018 med 34 elever i 1. – 7. trinn. Høsten 2018 ble det åpnet for ungdomstrinnet, og da med 60 elever totalt i 1. – 10. trinn skoleåret 2018 – 2019. Skoleåret 2019 – 2020 hadde skolen 55 elever fordelt på 1. – 10. trinn og for skoleåret 2020 -2021 var skolen igjen fullbemannet og hadde 60 elever, og en venteliste på 11 elever.

Skoleåret 2022/2023 hadde skolen 60 elever og 60 elever skoleåret 2023/2024. Styret vedtok i januar 2023 å søke om en utvidelse på inntil 10 elever. Først i januar 2024 mottok skolen avslag på denne søknaden fra Utdanningsdirektoratet. Avslaget ble i all hovedsak begrunnet i en svært negativ uttalelse fra Overhalla kommune. Kommunen uttalte at en utvidelse av elevtallet ville ha svært negativ virkning på kommunens økonomi. Styret vil senere ta opp til ny behandling om det skal sendes ny søknad om utvidelse av elevtallet eventuelt med noe mindre økning enn ved forrige søknad.

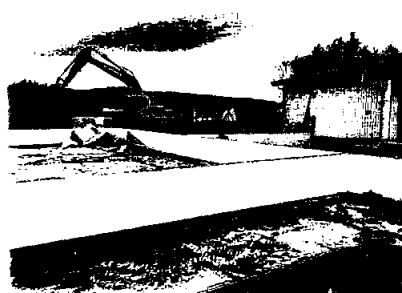
### Bygg og uteanlegg



På ekstraordinært årsmøte den 5. september 2022 ble det enstemmig vedtatt å foreta en omfattende utbygging og ombygging av skolelokalene. Prosjektet medførte også oppgradering av deler av uteområdet. Som utgangspunkt for utbyggingen og renoveringen godkjent årsmøtet skisseprosjekt som var utarbeidet med bistand fra arkitektene Blom AS.

Det ble vedtatt en kostnadsramme på kr 13.055.000 inkl. mva., men ekskl. utgifter til skisseprosjektet og til brakker på tilsammen kr. 300.000,-. Jfr. finansieringsplanen ble det godkjent et låneopptak av byggelån/fastlån på kr 8.500.000,-. Tidligere lån på kr 800.000,- ble vedtatt slått sammen med det nye lånet senest ved konverteringen av fastlånet. Dagens kausjonsansvar ble av årsmøtet forutsatt strøket når sammenslåingen av lånene foretas senest sommeren 2023. Kausjonsansvaret ble slettet allerede høsten 2022.

Byggeprosjektet har i stor grad også preget store deler av 2023. Totalentreprenøren Mester-Bbygg AS kom i gang med utbyggingen 24. oktober 2022, og ferdigstillelse var 16. august 2023, da med unntak av arbeidene med montering av heis som ble foretatt høsten 2023 og som var en opsjon i kontrakten. Offisiell åpningsmarkering var den 4. oktober 2023.



Utbyggingen har vært utfordrende i forhold til å unngå for store negative konsekvenser under utbyggingen for elver og personale. Grunnet stor fleksibilitet og samarbeidsvilje fra alle parter, har det etter prosjektleders oppfatning gått bra.



I hovedtrekk besto utbyggingen av nye lokaler for barnetrinnet og nytt bibliotek, nye innganger og garderober for elever og ansatte. Ved ombygging i eksisterende lokaler ble det bl.a. etablert ny personalavdeling, nye lokaler for ledelsen samt møterom. I forhold til universell utforming ble inngangen for ungdomsskolen oppgradert i tillegg til etableringen av heis.

Den del av uteområdet som ble berørt og var tilknyttet utbyggingen ble også oppgradert.

## Økonomioversikt for utbyggingen og restaureringen:

Kostnadsoverslag:	Opprinnelig	Justert okt. 2022
Felleskostnader	kr 700.000	
Bygning inkl. VVS, EL, tele og automatisering og andre inst.	kr <del>7.300.000</del>	
Sum huskostnad	kr 8.000.000	
Utendørs	« 220.000	
Sum	kr 8.220.000	8.550.000
Generelle kostnader (gebyrer, byggherrekostnader)	« 1.000.000	300.000
Omlagging VA- anlegg (svært usikkert anslag)		400.000
Inventar og utstyr		200.000
Uforutsett /reservert tillegg inkl. mva	kr 1.200.000	859.000



Byggelånsrenter	«	330.000	250.000
Skisseprosjekt (mva. 37.000)	«	200.000	183.000
Brakkerigg ( mva kr 60.000)	«	100.000	243.000
Opsjon nr. 2 bytte av vinduer og mont. solskjerming			40.000
Merverdiavgift	«	2.305.000	2.600.000
Sum kostnadsramme inkl. mva	kr	13.355.000	13.625.000

#### Finansieringsplan:

Mva kompensasjon	kr	2.330.000	2.600.000
Låneopptak	«	8.500.000	8.500.000
Egenkapital/driftsmidler	«	2.525.000	2.525.000
Sum finansiering	r	13.355.000	13.625.000

**Sluttregnskapet viser at totalkostnaden kom på kr. 10.474.701 ekskl. mva. og kr 12. 987.168 inkl. mva.**

Dette er **kr 367.832** under den ramme som ble satt av årsmøtet og kr 637.832 under justert kostnadsoverslag.

<b>Finansieringsoversikten viser at:</b> mva. kompensasjonen ble kr	2.512.467
Låneopptaket	« 8.300.000
Egenkapital/driftsmidler	« <u>2.174.701</u>
Sum	<u>kr. 12.987.168</u>

Som det fremgår er det benyttet kr 200.000 mindre i lån enn forutsatt og kr 350.299 mindre av egenkapital/driftsmidler enn forutsatt.

Daglig leder og prosjektleder er meget godt fornøyd med både det bygningsmessige og økonomiske resultat av byggeprosjektet.

#### Driften

Styret hadde i 2023 - 7 møter derav ett som skriftlig behandling. Totalt er det behandlet 60 saker. Eget styreprogram gir føringer for hvilke saker som skal behandles når av styret. Styret har også i 2023 hatt fokus på økonomistyring, og status økonomi har vært tema på hvert styremøte. Utbyggingsprosjektet har vært tema på alle møtene i 2023. Oppfølging av gjennomført tilsyn vedr. oppfølging av krav fra Utdanningsdirektoratet m.h.t oppfølging av krav til andel av personalet med montessoriutdanning har vært tema på flere møter. Det samme har vært oppfølgingen av tilsyn vedr miljørettet helsevern.

Ellers har bemanningssituasjonen stort sett vært oppe til drøfting på alle styremøtene. Skolen har i regnskapsåret 2023 sysselsatt totalt 19,3 årsverk. Sykefraværet og utfordringene med å skaffe vikarer har vært utfordrende og har krevd mye ekstra fra både administrativ ledelse og de ansatte.

Første august 2023 var det skifte av daglig leder/rektor. Marianne Aasum fratradte og Ina Moa tiltrådte. Stillingen som kontormedarbeider ble i 2023 endret til ass. daglig leder/rektor.

Det er to ansatte som ble ferdige med montessoripedagogikk-utdanning i 2023. To er under utdanning og vil være ferdige i 2025. I tillegg nevnes at to startet intensivutdanning i januar 2024 og forventes og være ferdig høsten 2024.

#### Økonomisk resultat

Det vises til egen sak vedr. regnskapet med vedlegg.

Regnskapet for 2023 viser et resultat på kr 959 267,- i overskudd. Det var budsjettert med et positivt resultat på kr 119.493,-. Til sammenligning var resultatet for 2022 kr 600.724 i overskudd og i 2021 kr. 1.501.753,-.



Sum eiendeler er økt med kr 8.408.158,-. Kortsiktig og langsiktig gjeld er på 11.069.729,- pr. 31.12.23, noe som er en økning på kr 7.448.891,-. Største utgiftspost er lønn som med sosiale kostnader er på kr 11.122.410,-. Dette er en økning på kr 1.089.544,- kroner.

Samlet er driften belastet med ca. kr. 376.391,- til reparasjoner/vedlikehold av bygg og uteanlegg. Bl.a. ble den eldre del av bygningsmassen beiset. Inventarkjøpet var på kr. 230.300,-, noe som er kr. 61.700 mindre enn budsjettet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rett bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

#### Disponering av åres resultat

Årets resultat på kr 959.267 er lagt til egenkapitalen, som pr 31.12.23 er med økt til kr. 6.111.007,-.

#### Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen. Årets resultat med et overskudd på kr. 959.267,-, noe som utgjør utgjør en resultatgrad på 6,2% ( var budsjettet med 1,4%).

#### **Arbeidsmiljø og sykefravær**

Det har ikke vært noen tilfeller av skader eller ulykker på arbeidsplassen, men sykefraværet har vært meget høyt også i 2023.

Sykefraværet i virksomheten var på 542 dager i 2023 mot 830 dager i 2022. Dette tilsvarer ca 10,8% av den totale arbeidstiden i regnskapsåret mot 17,7 % i 2022. Av dette utgjør langtidsfravær 392 dager, eller 7,8%. Tallet for 2022 var på 725,5 dager og 15,2%.

Tar vi med permisjoner og fravær ved sykt barn var det totale fraværet på hele 20,5% i 2023.

Situasjonen har i likhet med andre skoler gjort at det har vært et forholdsvis stort vikarbehov i 2023. Både daglig leder samt ass. daglig leder har måttet ta en god del vikartimer for å få drifta til å gå rundt. De ansatte har vist stor vilje, evne og fleksibilitet for å løse utfordringene. Det høye fraværet er belastende både på administrasjonen som fortløpende må finne løsninger, samt for de ansatte som bidrar ved fravær. Vi registrerer at sykefraværet under og etter corona-pandemien i stor grad er en generell samfunnsutfordring. I likhet med mange andre arbeidsgivere konstaterer vi at det er en svært liten del av sykefraværet som er jobberelatert.



Selv om bemanningssituasjonen fortløpende har vært oppe til drøfting i styret, og at det er gjort tiltak fra daglig leder for å bedre situasjonen, må denne utfordringen ha fortsatt stort fokus fremover.



### Forskning og utvikling

Skolen har ikke brukt midler til Forskning og utvikling i 2023.

### Likestilling

Likestilling synes å være tilfredsstillende hensyntatt, og det har helle ikke vært iverksatt spesielle tiltak i forhold til dette. Det er totalt 23 ansatte ved skolen, 20 kvinner og 3 menn ansatt i virksomheten pr i dag, som totalt sysselsetter ca 19,3 årsverk. Av disse utgjør 17,6 årsverk faste stillinger og 1,8 årsverk midlertidige stillinger knyttet til ansatte med vikarordninger under utdanning.

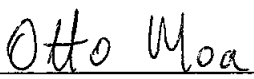
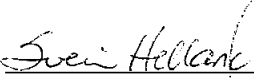
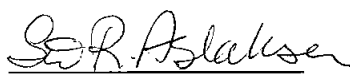

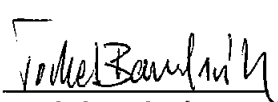

Styret består pr 31.12.23 av en kvinne og fire menn og administrativ ledelse av 2 kvinner. Vararepresentant til styret (kvinne) møter fast på styremøtene med talerett.



### Ytre miljø

Skolens virksomhet påvirker ikke det ytre miljø i særlig grad.

Øysletta, 19.03.24

 Otto Moa styremedlem	 Svein Helland styreleder	 Siv R. Aslaksen styremedlem
 Øyvind Barland styremedlem	 Torkel Baadsvik styremedlem	 Ina Moa rektor/daglig leder



Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos  
Granvegen 4, 7870 Grong  
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til årsmøtet i Overhalla Montessoriskole SA

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Overhalla Montessoriskole SA.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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.

#### Annen informasjon

Styret og rektor (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av styrets årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

#### Styret og rektors ansvar for årsregnskapet

Styret og rektor (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 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 angi en



revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

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

BDO AS

Jan Ove Bergin  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: TPLQ4-CD0B4-EDCKT-VHW8Y-485PT-01Q6G



## 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."

### Jan Ove Bergin

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-16987

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-02 16:54:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TPLQ4-CD0B4-EDCKT-VHW8Y-485PT-01Q6G

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>



## Overhalla Montessoriskole Sa

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntekter og tilskudd resultatføres i takt med opptjening.

##### *Fordringer*

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

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

##### *Skatter*

Skole har vedtaksfestet at den ikke driver med økonomisk formål, og driver ikke skattemesig næringsvirksomhet.

#### Note 2 - Offentlig finansieringskilder

<i>Bidragstypene</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Utdanningsdirektoratet Skoledrift og kapitaltilskudd	11 347 847	10 372 380
Overhalla kommune Spesialundervisning	1 948 660	1 567 561
Grong kommune Spesialundervisning	1 368 033	868 847
Undervisningsdirektoratet utdanningsstippend	66 213	108 000
Utdanningsdirektoratet Kapitaltilskudd	101 364	122 290
Utdanningsdirektoratet annet	152 830	13 572
Utdanningsdirektoratet merutgifter covid -19	0	94 150
Andre	2 025	1 930
Sum	<u>14 986 972</u>	<u>13 148 730</u>

#### Note 3 - Skolepenger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Skolepenger	254 880	216 400

Det har i 2023 vært justeringer av sats for skole penger. Ordinær sats for skolepenger pr elev var kr 3 500,- pr år for skoleåret 2022/2023 og kr 3 500,- pr år for 2023/2024. Skolen har ingen moderasjonsordninger vedrørende skolepenger.

Skolepenger utgjør 1,5 % av ordinært statstilskudd i følge friskole loven.



## Overhalla Montessoriskole Sa

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Tilleggsviksomhet

Overhalla Montessoriskole driver SFO/heldagskole, samt matservering (kantinedrift). Regnskapet for disse tilleggsviksomhetene blir overført til eget avdelingsregnskap.

SFO har et underskudd på kr 52 851,- for regnskapsåret 2023., mens kantinedriften går med et overskudd på kr 67 360,-. Totalt sett går tilleggsviksomhetene i pluss i regnskapsåret 2023 med totalt overskudd kr. 14 509,-

Inntekter	Bokført	Andel SFO %	Andel Kantine		Andel kantine	Totalt
			Andel SFO	%		
Foreldrebetaling	254880			100 %	254 880	254 880
Ansattbetaling	72980			100 %	72 980	72 980
Tilskudd SFO	34000	100 %	34 000			34 000
Foreldre betalig SFO	3800	100 %	3 800			3 800
Sum inntekter			37 800		327 860	365 660
<b>Kostnader</b>						
<b>Direkte kostnader</b>						
Lønnskostnad	-126317	59,00 %	-74 753	41,00 %	-51 563	-126 317
Matutgifter	-204782			100,00 %	-204 782	-204 782
Husleie	-1000		-1 000			-1 000
Andel felleskostander SFO	-430000	3,10 %	-14 648			-14 648
Andel felleskostander kantine	-481000			0,79 %	-4 122	-4 122
Utsyr til SFO	-8069	3,10 %	-250			-250
Kjøkkenutstyr	-3978			0,79 %	-32	-32
Sum kostnader			-90 651		-260 499	-351 151
Resultat			-52 851		67 361	14 509

Tallene er inkludert i regnskapet for Overhalla Montessoriskole SA for 2023

#### Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	11 611 529	10 135 594
Arbeidsgiveravgift	538 946	488 486
Pensjonskostnader	596 498	587 662
Andre ytelser	55 016	49 889
Aktiverte lønnskostnader	0	-55 619
Styrehonorar	141 000	84 000
Sykepenger	-1 820 580	-1 257 146
Sum	11 122 409	10 032 866

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 19,3 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestespensjonsordning etter loven om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller krevene i denne lov.



## Overhalla Montessoriskole Sa

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 6 - Varige driftsmidler

	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 742 931
Tilgang kjøpte driftsmidler	9 467 663
Anskaffelseskost 31.12.2023	11 210 594
Akk.avskrivning 31.12.2023	-429 032
Balanseført pr. 31.12.2023	10 781 562
Årets avskrivninger	189 162

#### Note 7 - Spesifikasjon om handel med nærtstående

Skole har 2023 ikke hatt handel med eiere eller nærtstående.

#### Note 8 - Egenkapital

	<b>Andelskapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	63 300	5 088 440	5 151 740
Årsresultat	0	944 758	944 758
Årsresultat tillegsvirksomhet	0	14 509	14 509
Egenkapital 31.12.	63 300	6 047 707	6 111 007

Årets overskudd, disponert til annen egenkapital, utgjør 6,26 % av sum totale inntekter.

#### Note 9 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	<b>2023</b>
	393 024

#### Note 10 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld sikret med pant</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	-8 966 498	-819 829
<i>Balanseført verdi av pansatte eiendeler</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bygninger	10 525 731	1 469 377
Inventar	255 832	33 684

---



**Overhalla Montessoriskole Sa**

---

**Noter til regnskapet for 2023**

Kundefordringer	22 450	56 439
Sum	<u>10 804 013</u>	<u>1 559 500</u>



**Overhalla Montessoriskole Sa**

---