



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 263 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORI HOLDING AS
Forretningsadresse: Røatoppen 15
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: BIRGIT LAMBJERG-HANSEN

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.06.2025





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	321 186	386 353
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	11 416	49 667
Annen driftskostnad		266 444	278 790
Sum kostnader		599 047	714 810
Driftsresultat		-599 047	-714 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 619 285	695 102
Annen renteinntekt		1 872	
Sum finansinntekter		1 621 157	695 102
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 396	10 882
Annen rentekostnad			410
Sum finanskostnader		16 396	11 292
Netto finans		1 604 761	683 810
Ordinært resultat før skattekostnad		1 005 714	-31 000
Skattekostnad på resultat	4	845	-6 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 004 869	-24 269
Årsresultat		1 004 869	-24 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 004 869	-24 269
Totalresultat		1 004 869	-24 269
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5		-24 269
Overført fra annen egenkapital	5	1 004 869	
Sum overføringer og disponeringer		1 004 869	-24 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	13 207	14 052
Sum immaterielle eiendeler		13 207	14 052
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 000	12 416
Sum varige driftsmidler		1 000	12 416
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
Lån til foretak i samme konsern	8		
Sum finansielle anleggsmidler		517 000	517 000
Sum anleggsmidler		531 207	543 468
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre kortsiktige fordringer		4 306	4 147
Konsernfordringer		619 285	695 102
Sum fordringer		623 591	699 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	575 999	184 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		575 999	184 719
Sum omløpsmidler		1 199 590	883 967
SUM EIENDELER		1 730 797	1 427 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 523 185	1 018 316
Sum opptjent egenkapital		1 523 185	1 018 316
Sum egenkapital		1 623 185	1 118 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	2, 8	28 615	218 663
Sum annen langsiktig gjeld		28 615	218 663
Sum langsiktig gjeld		28 615	218 663
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 711	7 627
Betalbar skatt	4	-1	
Skyldig offentlige avgifter	6	35 162	58 079
Annen kortsiktig gjeld		29 126	24 750
Sum kortsiktig gjeld		78 997	90 457
Sum gjeld		107 612	309 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 730 797	1 427 435



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 504919

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 263 129
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORI HOLDING AS
Forretningsadresse: Røatoppen 15
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: BIRGIT LAMBJERG-HANSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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 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, 22.06.2024

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: 989 263 129
MONTESSORI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	321 186	386 353
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	11 416	49 667
Annen driftskostnad		266 444	278 790
Sum kostnader		599 047	714 810
Driftsresultat		-599 047	-714 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 619 285	695 102
Annen renteinntekt		1 872	
Sum finansinntekter		1 621 157	695 102
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 396	10 882
Annen rentekostnad			410
Sum finanskostnader		16 396	11 292
Netto finans		1 604 761	683 810
Ordinært resultat før skattekostnad		1 005 714	-31 000
Skattekostnad på resultat	4	845	-6 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 004 869	-24 269
Årsresultat		1 004 869	-24 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 004 869	-24 269
Totalresultat		1 004 869	-24 269
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5		-24 269
Overført fra annen egenkapital	5	1 004 869	
Sum overføringer og disponeringer		1 004 869	-24 269



Organisasjonsnr: 989 263 129
MONTESSORI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	13 207	14 052
Sum immaterielle eiendeler		13 207	14 052
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 000	12 416
Sum varige driftsmidler		1 000	12 416
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
Lån til foretak i samme konsern	8		
Sum finansielle anleggsmidler		517 000	517 000
Sum anleggsmidler		531 207	543 468
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre kortsiktige fordringer		4 306	4 147
Konsernfordringer		619 285	695 102
Sum fordringer		623 591	699 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	575 999	184 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		575 999	184 719
Sum omløpsmidler		1 199 590	883 967
SUM EIENDELER		1 730 797	1 427 435
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 523 185	1 018 316
Sum opptjent egenkapital		1 523 185	1 018 316
Sum egenkapital		1 623 185	1 118 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	2, 8	28 615	218 663
Sum annen langsiktig gjeld		28 615	218 663
Sum langsiktig gjeld		28 615	218 663
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 711	7 627
Betalbar skatt	4	-1	
Skyldig offentlige avgifter	6	35 162	58 079
Annen kortsiktig gjeld		29 126	24 750
Sum kortsiktig gjeld		78 997	90 457
Sum gjeld		107 612	309 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 730 797	1 427 435



Organisasjonsnr: 989 263 129
MONTESSORI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

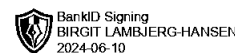
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Montessori Holding AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 989 263 129



Resultatregnskap

Montessori Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1, 2	321 186	386 353
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	11 416	49 667
Annen driftskostnad		266 444	278 790
Sum driftskostnader		599 047	714 810
Driftsresultat		-599 047	-714 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 619 285	695 102
Annen renteinntekt		1 872	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 396	10 882
Annen rentekostnad		0	410
Resultat av finansposter		1 604 761	683 810
Resultat før skattekostnad		1 005 714	-31 000
Skattekostnad på resultat	4	845	-6 731
Årsresultat		1 004 869	-24 269
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	-24 269
Overført fra annen egenkapital	5	-1 004 869	0
Sum overføringer		1 004 869	-24 269



Balanse

Montessori Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	13 207	14 052
Sum immaterielle eiendeler		13 207	14 052
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 000	12 416
Sum varige driftsmidler		1 000	12 416
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
Sum finansielle anleggsmidler		517 000	517 000
Sum anleggsmidler		531 207	543 468
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 306	4 147
Konsernfordringer		619 285	695 102
Sum fordringer		623 591	699 249
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	575 999	184 719
Sum omløpsmidler		1 199 590	883 967
Sum eiendeler		1 730 797	1 427 435



Balanse

Montessori Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 523 185	1 018 316
Sum opptjent egenkapital		1 523 185	1 018 316
Sum egenkapital		1 623 185	1 118 316
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 8	28 615	218 663
Sum annen langsiktig gjeld		28 615	218 663
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 711	7 627
Betalbar skatt	4	-1	0
Skyldig offentlige avgifter	6	35 162	58 079
Annen kortsiktig gjeld		29 126	24 750
Sum kortsiktig gjeld		78 997	90 457
Sum gjeld		107 612	309 120
Sum egenkapital og gjeld		1 730 797	1 427 435

Oslo, 31.05.2024

Styret i Montessori Holding AS

BIRGIT LAMBJERG-HANSEN

styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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

	2023	2022
Lønninger	324 836	285 461
Arbeidsgiveravgift	47 353	57 703
Pensjonskostnader	11 004	8 732
Andre ytelser	-62 008	34 456
Sum	321 186	386 352

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere og nærstående

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer i regnskapsåret.

Selskapet har en gjeld til Låven Drift AS pr. 31.12.2023 på kr. 28 615,31.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	149 000	149 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	149 000	149 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	148 000	148 000
= Bokført verdi 31.12.23	1 000	1 000
Årets ordinære avskrivninger	11 416	11 416
Økonomisk levetid	3 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	845	-6 731
Skattekostnad ordinært resultat	845	-6 731
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 005 714	-31 000
Permanente forskjeller	-1 001 872	405
Endring i midlertidige forskjeller	-3 842	30 595
Skattepliktig inntekt	1	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-136 243	-152 922
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	136 243	152 922
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-1	0
Sum betalbar skatt i balansen	-1	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-60 030	-63 872	-3 842
Sum	-60 030	-63 872	-3 842
Grunnlag for utsatt skattefordel	-60 030	-63 872	-3 842
Utsatt skattefordel (22 %)	-13 207	-14 052	-845

Montessori Holding AS

Side 6



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	1 018 316	1 118 316
Årets resultat		1 004 869	1 004 869
Tilleggsutbytte		-500 000	-500 000
Pr 31.12.2023	100 000	1 523 185	1 623 185

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 22 725.
Skyldig skattetrekk er kr. 22 725.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Montessori Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BIRGIT LAMBJERG-HANSEN	100	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
BIRGIT LAMBJERG-HANSEN	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	619 285	695 102
Sum	619 285	695 102

Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	28 615	218 663
Sum	28 615	218 663

Montessoribarnehagene AS utbetalte i november 2023 et tilleggsutbytte med kr. 1 mill.



Til generalforsamlingen i Montessori Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Montessori Holding AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir 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.

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

Sarpsborg, 31. mai 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Dag Olav Haugen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2023

Signers:

Name	Method	Date
Haugen, Dag Olav	BANKID	2024-05-31 10:16

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.



Årsregnskap 2023 Montessori Holding AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 989 263 129



Resultatregnskap

Montessori Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1, 2	321 186	386 353
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	11 416	49 667
Annen driftskostnad		266 444	278 790
Sum driftskostnader		599 047	714 810
Driftsresultat		-599 047	-714 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 619 285	695 102
Annen renteinntekt		1 872	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		16 396	10 882
Annen rentekostnad		0	410
Resultat av finansposter		1 604 761	683 810
Resultat før skattekostnad		1 005 714	-31 000
Skattekostnad på resultat	4	845	-6 731
Årsresultat		1 004 869	-24 269
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	-24 269
Overført fra annen egenkapital	5	-1 004 869	0
Sum overføringer		1 004 869	-24 269



Balanse

Montessori Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	13 207	14 052
Sum immaterielle eiendeler		13 207	14 052
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 000	12 416
Sum varige driftsmidler		1 000	12 416
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
Sum finansielle anleggsmidler		517 000	517 000
Sum anleggsmidler		531 207	543 468
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 306	4 147
Konsernfordringer		619 285	695 102
Sum fordringer		623 591	699 249
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	575 999	184 719
Sum omløpsmidler		1 199 590	883 967
Sum eiendeler		1 730 797	1 427 435



Balanse

Montessori Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 523 185	1 018 316
Sum opptjent egenkapital		1 523 185	1 018 316
Sum egenkapital		1 623 185	1 118 316
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2, 8	28 615	218 663
Sum annen langsiktig gjeld		28 615	218 663
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 711	7 627
Betalbar skatt	4	-1	0
Skyldig offentlige avgifter	6	35 162	58 079
Annen kortsiktig gjeld		29 126	24 750
Sum kortsiktig gjeld		78 997	90 457
Sum gjeld		107 612	309 120
Sum egenkapital og gjeld		1 730 797	1 427 435

Oslo, 31.05.2024

Styret i Montessori Holding AS

BIRGIT LAMBJERG-HANSEN

styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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

	2023	2022
Lønninger	324 836	285 461
Arbeidsgiveravgift	47 353	57 703
Pensjonskostnader	11 004	8 732
Andre ytelser	-62 008	34 456
Sum	321 186	386 352

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere og nærstående

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer i regnskapsåret.

Selskapet har en gjeld til Låven Drift AS pr. 31.12.2023 på kr. 28 615,31.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	149 000	149 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	149 000	149 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	148 000	148 000
= Bokført verdi 31.12.23	1 000	1 000
Årets ordinære avskrivninger	11 416	11 416
Økonomisk levetid	3 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	845	-6 731
Skattekostnad ordinært resultat	845	-6 731
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 005 714	-31 000
Permanente forskjeller	-1 001 872	405
Endring i midlertidige forskjeller	-3 842	30 595
Skattepliktig inntekt	1	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-136 243	-152 922
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	136 243	152 922
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-1	0
Sum betalbar skatt i balansen	-1	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-60 030	-63 872	-3 842
Sum	-60 030	-63 872	-3 842
Grunnlag for utsatt skattefordel	-60 030	-63 872	-3 842
Utsatt skattefordel (22 %)	-13 207	-14 052	-845

Montessori Holding AS

Side 6



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	1 018 316	1 118 316
Årets resultat		1 004 869	1 004 869
Tilleggsutbytte		-500 000	-500 000
Pr 31.12.2023	100 000	1 523 185	1 623 185

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 22 725.
Skyldig skattetrekk er kr. 22 725.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Montessori Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BIRGIT LAMBJERG-HANSEN	100	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
BIRGIT LAMBJERG-HANSEN	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	619 285	695 102
Sum	619 285	695 102
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	28 615	218 663
Sum	28 615	218 663

Montessoribarnehagene AS utbetalte i november 2023 et tilleggsutbytte med kr. 1 mill.