



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 09.08.2021

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	272 721	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	37 250	
Annen driftskostnad	5	315 552	117 621
Sum kostnader		625 524	117 621
Driftsresultat		-625 524	-117 621
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		800 000	300 000
Annen renteinntekt		34	123
Sum finansinntekter		800 034	300 123
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	663	
Annen rentekostnad		1 117	106
Sum finanskostnader		1 781	106
Netto finans		798 254	300 017
Ordinært resultat før skattekostnad		172 730	182 396
Skattekostnad på ordinært resultat	9	38 065	40 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		134 665	142 246
Årsresultat		134 665	142 246
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			150 000
Annen egenkapital		134 665	-7 754
Sum overføringer og disponeringer		134 665	142 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	1 639	
Sum immaterielle eiendeler		1 639	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	111 750	
Sum varige driftsmidler		111 750	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	517 000	517 000
Sum finansielle anleggsmidler		517 000	517 000
Sum anleggsmidler		630 389	517 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 810	
Konsernfordringer	14	800 000	300 000
Sum fordringer		804 810	300 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	115 504	285 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 504	285 338
Sum omløpsmidler		920 314	585 338
SUM EIENDELER		1 550 703	1 102 338

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	946 853	812 188
Sum opptjent egenkapital		946 853	812 188
Sum egenkapital	12	1 046 853	912 188
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 415	
Betalbar skatt		39 704	40 150
Skyldige offentlige avgifter		23 859	
Utbytte			150 000
Kortsiktig konserngjeld	14	200 663	
Annen kortsiktig gjeld		175 208	
Sum kortsiktig gjeld		503 850	190 150
Sum gjeld		503 850	190 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 550 703	1 102 338



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 622208

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 09.08.2021

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 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, 17.08.2021

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	272 721	
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	37 250	
Annen driftskostnad	5	315 552	117 621
Sum kostnader		625 524	117 621
Driftsresultat		-625 524	-117 621
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		800 000	300 000
Annen renteinntekt		34	123
Sum finansinntekter		800 034	300 123
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	663	
Annen rentekostnad		1 117	106
Sum finanskostnader		1 781	106
Netto finans		798 254	300 017
Ordinært resultat før skattekostnad		172 730	182 396
Skattekostnad på ordinært resultat	9	38 065	40 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		134 665	142 246
Årsresultat		134 665	142 246
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			150 000
Annen egenkapital		134 665	-7 754
Sum overføringer og disponeringer		134 665	142 246



Organisasjonsnr: 989 263 129
MONTESSORI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10	1 639	
Sum immaterielle eiendeler		1 639	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	111 750	
Sum varige driftsmidler		111 750	

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	517 000	517 000
Sum finansielle anleggsmidler		517 000	517 000
Sum anleggsmidler		630 389	517 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		4 810	
Konsernfordringer	14	800 000	300 000
Sum fordringer		804 810	300 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	115 504	285 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 504	285 338
Sum omløpsmidler		920 314	585 338

SUM EIENDELER		1 550 703	1 102 338
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	12	946 853	812 188
Sum opptjent egenkapital		946 853	812 188
Sum egenkapital	12	1 046 853	912 188
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 415	
Betalbar skatt		39 704	40 150
Skyldige offentlige avgifter		23 859	
Utbytte			150 000
Kortsiktig konserngjeld	14	200 663	
Annen kortsiktig gjeld		175 208	
Sum kortsiktig gjeld		503 850	190 150
Sum gjeld		503 850	190 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 550 703	1 102 338



Organisasjonsnr: 989 263 129
MONTESSORI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Birgit, Lambjerg - Hansen	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	226875.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38236.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7610.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	272721.00	

Note
3

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25738.00	8606.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25738.00	8606.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.20

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
AAR_12369_2020.pdf	Lambjerg-Hansen, Birgit	30.03.1960	30.04.2021 08:16

This document package contains:

- Front 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.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01Wn3vk89231+vvqE=



ÅRSREGNSKAP 2020

Montessori Holding AS

Røatoppen 15

0756 oslo

Org.nr. 989 263 129



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01Wn3vk89231+vqcE=



Resultatregnskap for 2020 MONTESSORI HOLDING AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(272 721)	0
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	(37 250)	0
Annen driftskostnad	5	(315 552)	(117 621)
Sum driftskostnader		(625 524)	(117 621)
Driftsresultat		(625 524)	(117 621)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		800 000	300 000
Annen renteinntekt		34	123
Sum finansinntekter		800 034	300 123
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	(663)	0
Annen rentekostnad		(1 117)	(106)
Sum finanskostnader		(1 781)	(106)
Netto finans		798 254	300 017
Ordinært resultat før skattekostnad		172 730	182 396
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(38 065)	(40 150)
Ordinært resultat		134 665	142 246
Årsresultat		134 665	142 246
Overføringer			
Utbytte		0	150 000
Annen egenkapital		134 665	(7 754)
Sum		134 665	142 246



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document: Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01W/n3vk89231+vqcE=



Balanse pr. 31. desember 2020 MONTESSORI HOLDING AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	1 639	0
Sum immaterielle eiendeler		1 639	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	111 750	0
Sum varige driftsmidler		111 750	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	517 000	517 000
Sum finansielle anleggsmidler		517 000	517 000
Sum anleggsmidler		630 389	517 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		4 810	0
Konsernfordringer	14	800 000	300 000
Sum fordringer		804 810	300 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	115 504	285 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 504	285 338
Sum omløpsmidler		920 314	585 338
Sum eiendeler		1 550 703	1 102 338



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document: Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01W/n3vk89231+vqcE=



Balanse pr. 31. desember 2020 MONTESSORI HOLDING AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	946 853	812 188
Sum opptjent egenkapital		946 853	812 188
Sum egenkapital	12	1 046 853	912 188
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 415	0
Betalbar skatt		39 704	40 150
Skyldige offentlige avgifter		23 859	0
Kortsiktig konserngjeld	14	200 663	0
Utbytte		0	150 000
Annen kortsiktig gjeld		175 208	0
Sum kortsiktig gjeld		503 850	190 150
Sum gjeld		503 850	190 150
Sum egenkapital og gjeld		1 550 703	1 102 338

Oslø, april 2021
MONTESSORI HOLDING AS

Birgit Lambjerg-Hansen
Styrets leder / Daglig leder



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01W/n3vk89231+vqcE=



Noter 2020

MONTESSORI HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløpet, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skatte-reducerende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skatte-messige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. I beregningen er det også medtattligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsern

Selskapet er morselskap i konsern. Iht. GRS for små foretak utarbeides ikke konsernregnskap.

Aksjer i andre selskap

Aksjer bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten er oppført som anleggsmiddel i balansen. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskaper inntektsføres som annen finansinntekt.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document: Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01W/n3vk89231+vqcE=



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	226 875	
Arbeidsgiveravgift	38 236	
Andre relaterte ytelser	7 610	
Sum	272 721	

Foretaket har sysselsatt 0,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	25 738	8 606
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 738	8 606

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	149 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	149 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(37 250)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	111 750
Årets avskrivninger	(37 250)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	

Note 7 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierande / stemme andel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Montessoribarnehagene AS	Oslo	100%	9 805 773	2 985 926
Montessoribarnehagene	Trondheim		506 230	447 772
Trondheim AS		93,3 %		
Låven Drift AS	Oslo	100%	3 266 597	68.181



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01W/n3vk89231+vqcE=



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 13 662. Skyldig skattetrekk er kr 13 662.

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	172 730	182 396
Konsernbidrag	800 000	300 000
+/- Permanente forskjeller	(799 707)	(299 894)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 450	
Årets skattegrunnlag	180 473	182 502
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	39 704	40 150
Sum	39 704	40 150
+/- Endring i utsatt skatt	(1 639)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	38 065	40 150
Betalbar skatt i skattekostnad	39 704	40 150
Betalbar skatt i balansen	39 704	40 150

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	(7 450)	7 450
Sum midlertidige forskjeller	0	(7 450)	7 450
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(1 639)	1 639

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Birgit, Lambjerg - Hansen	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document: Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01W/n3vk89231+vqcE=



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	812 188	912 188
Årets resultat		134 665	134 665
Egenkapital 31.12.2020	100 000	946 853	1 046 853

Note 13 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

Montessori Holding AS har stilt som kausjonist med pålydende NOK 1 000 000, og Låven Drift AS har stilt som kausjonist med pant i bygget til Melumveien 68 D med pålydende NOK 1 500 000.

Note 14 - Mellomværende konsern

Type	2020	2019
Kortsiktig fordring datterselskap	800 000	300 000
Kortsiktig gjeld til datterselskap	200 663	0
Rentekostnad konsernlån	663	0

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette kunne påvirke selskapets resultater og likviditet i 2021. Forhold påvirker p.t. ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: wW6Pu6zA0aY8POcz5gKdByNBkP01W/n3vk89231+vqcE=



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Montessori Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Montessori Holding AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;

Pennco Dokumentnr: 5.05T-06#PN-4Z6WO-DC388-L02XX-00KC



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 16. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nyteveit
statsautorisert revisor

Pennec Dokumentnr: 5/05T-06/HPN-4Z6WO-DC388-L02XX-00KC



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."

Trond Stian Nytveit

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-802147

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-07-16 07:19:50Z



Penneo Dokumentnøkkel: 5f05f06fPN-4Z6WO-DC3B8-L02XX-J0KHC

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?

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>



Noter 2020 MONTESSORI HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art.

Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skatte-reducerende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skatte-messige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. I beregningen er det også medtattligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsern

Selskapet er morselskap i konsern. Iht. GRS for små foretak utarbeides ikke konsernregnskap.

Aksjer i andre selskap

Aksjer bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten er oppført som anleggsmiddel i balansen. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskaper inntektsføres som annen finansinntekt.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	226 875	
Arbeidsgiveravgift	38 236	
Andre relaterte ytelser	7 610	
Sum	272 721	

Foretaket har sysselsatt 0,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	25 738	8 606
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 738	8 606

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	149 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	149 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(37 250)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	111 750

Årets avskrivninger (37 250)
Økonomisk levetid 3 år

Avskrivningsplan

Note 7 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierande // stemme andel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Montessoribarnehagene AS	Oslo	100%	9 805 773	2 985 926
Montessoribarnehagene Trondheim AS	Trondheim	93,3 %	506 230	447 772
Låven Drift AS	Oslo	100%	3 266 597	68.181





Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 13 662. Skyldig skattetrekk er kr 13 662.

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	172 730	182 396
Konsernbidrag	800 000	300 000
+/- Permanente forskjeller	(799 707)	(299 894)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 450	
Årets skattegrunnlag	180 473	182 502
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	39 704	40 150
Sum	39 704	40 150
+/- Endring i utsatt skatt	(1 639)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	38 065	40 150
Betalbar skatt i skattekostnad	39 704	40 150
Betalbar skatt i balansen	39 704	40 150

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	(7 450)	7 450
Sum midlertidige forskjeller	0	(7 450)	7 450
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(1 639)	1 639

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Birgit, Lambjerg - Hansen	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	812 188	912 188
Årets resultat		134 665	134 665
Egenkapital 31.12.2020	100 000	946 853	1 046 853

Note 13 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

Montessori Holding AS har stilt som kausjonist med pålydende NOK 1 000 000, og Låven Drift AS har stilt som kausjonist med pant i bygget til Melumveien 68 D med pålydende NOK 1 500 000.

Note 14 - Mellomværende konsern

Type	2020	2019
Kortsiktig fordring datterselskap	800 000	300 000
Kortsiktig gjeld til datterselskap	200 663	0
Rentekostnad konsernlån	663	0

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette kunne påvirke selskapets resultater og likviditet i 2021. Forhold påvirker p.t. ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.