



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 923 051
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	HESNES SKOLE MONTESSORISKOLEN I GRIMSTAD
Forretningsadresse:	Hesnesveien 200 4885 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kjell Børre Holtebekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1, 2, 3	943 345	921 833
Offentlige tilskudd	1, 2	14 112 335	14 855 108
Sum inntekter		15 055 680	15 776 941
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 4	13 131 373	13 365 027
Avskrivning på driftsmidler	5	309 970	200 310
Annen driftskostnad	2, 4	2 354 886	2 003 037
Sum kostnader		15 796 229	15 568 374
Driftsresultat		-740 549	208 567
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		992	1 037
Annen finansinntekt		17	
Sum finansinntekter		1 009	1 037
Annen rentekostnad		3 356	975
Annen finanskostnad		2 827	1 606
Sum finanskostnader		6 182	2 581
Netto finans		-5 174	-1 544
Ordinært resultat før skattekostnad		-745 723	207 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		-745 723	207 023
Årsresultat		-745 723	207 023
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-745 723	207 023
Totalresultat		-745 723	207 023
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			207 023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-745 723	
Sum overføringer og disponeringer		-745 723	207 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 263 720	3 284 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	105 205	157 600
Sum varige driftsmidler		3 368 925	3 442 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	71 000	71 000
Sum finansielle anleggsmidler		71 000	71 000
Sum anleggsmidler		3 439 925	3 513 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		512 165	662 027
Andre kortsiktige fordringer		564 599	924 636
Sum fordringer		1 076 764	1 586 663
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	7	3 199 576	3 769 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 199 576	3 769 734
Sum omløpsmidler		4 276 340	5 356 397
SUM EIENDELER		7 716 265	8 869 797

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 074 536	5 820 259
Sum opptjent egenkapital		5 074 536	5 820 259
Sum egenkapital	8	5 174 536	5 920 259
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		302 136	536 056
Skyldig offentlige avgifter		950 829	974 298
Annen kortsiktig gjeld		1 288 764	1 439 184
Sum kortsiktig gjeld		2 541 729	2 949 538
Sum gjeld		2 541 729	2 949 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 716 265	8 869 797



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 449028

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 923 051
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: HESNES SKOLE MONTESSORISKOLEN I GRIMSTAD
Forretningsadresse: Hesnesveien 200
4885 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Børre Holtebekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 10.06.2023



Organisasjonsnr: 985 923 051
HESNES SKOLE MONTESSORISKOLEN I
GRIMSTAD

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1, 2, 3	943 345	921 833
Offentlige tilskudd	1, 2	14 112 335	14 855 108
Sum inntekter		15 055 680	15 776 941
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 4	13 131 373	13 365 027
Avskrivning på driftsmidler	5	309 970	200 310
Annen driftskostnad	2, 4	2 354 886	2 003 037
Sum kostnader		15 796 229	15 568 374
Driftsresultat		-740 549	208 567
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		992	1 037
Annen finansinntekt		17	
Sum finansinntekter		1 009	1 037
Annen rentekostnad		3 356	975
Annen finanskostnad		2 827	1 606
Sum finanskostnader		6 182	2 581
Netto finans		-5 174	-1 544
Ordinært resultat før skattekostnad		-745 723	207 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		-745 723	207 023
Årsresultat		-745 723	207 023
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-745 723	207 023
Totalresultat		-745 723	207 023
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			207 023
Overført fra annen egenkapital		-745 723	
Sum overføringer og disponeringer		-745 723	207 023



Organisasjonsnr: 985 923 051
HESNES SKOLE MONTESSORISKOLEN I
GRIMSTAD

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 5 3 263 720 3 284 800

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 5 105 205 157 600

Sum varige driftsmidler 3 368 925 3 442 400

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer 6 71 000 71 000

Sum finansielle

anleggsmidler 71 000 71 000

Sum anleggsmidler 3 439 925 3 513 400

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 512 165 662 027

Andre kortsiktige

fordringer 564 599 924 636

Sum fordringer 1 076 764 1 586 663

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter 7 3 199 576 3 769 734

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 3 199 576 3 769 734

Sum omløpsmidler 4 276 340 5 356 397

SUM EIENDELER 7 716 265 8 869 797

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	8	5 074 536	5 820 259
Sum opptjent egenkapital		5 074 536	5 820 259
Sum egenkapital	8	5 174 536	5 920 259
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		302 136	536 056
Skyldig offentlige avgifter		950 829	974 298
Annen kortsiktig gjeld		1 288 764	1 439 184
Sum kortsiktig gjeld		2 541 729	2 949 538
Sum gjeld		2 541 729	2 949 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 716 265	8 869 797



Organisasjonsnr: 985 923 051
HESNES SKOLE MONTESSORISKOLEN I
GRIMSTAD

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



KPMG AS
Quadrum – Vestre Standgate 67
N-4812 Kristiansand

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Hesnes skole Montessoriskolen i Grimstad

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hesnes skole Montessoriskolen i Grimstad, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 stiftelsen 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ullsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis 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 stiftelsens 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsens ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.



Konklusjon om forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Kristiansand, 30. mai 2023
KPMG AS


Øystein A. Kvåse
Statsautorisert revisor



 BankID Signing
Jarl Morten Johansen
2023-05-15

 BankID Signing
Johan Kristian Nygård
2023-05-15

 BankID Signing
Kjell Børre Holtebekk
2023-05-16

 BankID Signing
Tonje Eide Kristiansen
2023-05-17

 BankID Signing
Kristin Vangen Sveen
2023-05-22

 BankID Signing
Gystein Linnestad
2023-05-23

**Stiftelsen Hesnes Skole
Montessoriskolen i Grimstad**
Organisasjonsnummer : 985 923 051

ÅRSRAPPORT

2022

Regnskapsfører: Bedøk AS
Revisor: KPMG AS



HESNES SKOLE MONTESSORISKOLEN I GRIMSTAD

ÅRSBERETNING FOR 2022

Virksomhetens art og lokalisering

Stiftelsens formål er å drive grunnskole. Stiftelsen driver sin virksomhet på Hesnes i Grimstad kommune. Skolen drives under navnet Hesnes Montessoriskole.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Resultatutvikling og stilling

Det har vært ordinær og stabil drift ved skolen og for stiftelsen også i 2022. Skolens inntekter er redusert fra tkr 15 777 i 2021 til tkr15 056 i 2022. Lønnskostnader er økt fra tkr 13 365 i 2021 til tkr13 131 i 2022, og driftskostnader er økt fra tkr 2 003 til tkr 2 355. Skolen har i 2022 et underskudd på tkr 746.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet for øvrig et rettviseende bilde av stiftelsens resultat og stilling. Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som endrer dette bilde vesentlig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Stiftelsen har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Stiftelsen har hatt ca 20 årsverk i 2022. Det har det vært 4 stk som har gått langtidssykemeldt. I tillegg har det vært noen kortere sykemeldinger og egenmeldinger. Det er rapportert om 1 arbeidsulykker. Arbeidsmiljøet anses å være godt.

Stiftelsens styre består av 3 menn og 2 kvinner. Stiftelsen har 26 ansatte, herav 4 menn og 22 kvinner. Stiftelsens ledelse er bevisst på organisasjonen ikke skal forskjellsbehandle kvinner og menn.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, fremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Ytre miljø

Stiftelsen gjennom sin virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Grimstad, den 20.04.2023

Kjell Børre Holtebekk
Styrets leder

Tonje Eide Kristiansen
Styrets nestleder

Kristin Vangen Sveen
Styremedlem

Johan Kristian Nygård
Styremedlem

Øystein Linnestad
Styremedlem

Jarl Morten Johansen
Daglig leder





Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

RESULTATREGNSKAP	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Foreldrebetaling	1, 2, 3	943 345	921 833
Offentlige tilskudd	1, 2	14 112 335	14 855 108
Sum driftsinntekter		15 055 680	15 776 941
Lønnskostnad	2, 4	13 131 373	13 365 027
Avskrivning på driftsmidler	5	309 970	200 310
Annen driftskostnad	2, 4	2 354 886	2 003 037
Sum driftskostnader		15 796 229	15 568 374
DRIFTSRESULTAT		-740 549	208 567
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		992	1 037
Annen finansinntekt		17	0
Annen rentekostnad		3 356	975
Annen finanskostnad		2 827	1 606
Resultat av finansposter		-5 174	-1 544
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-745 723	207 023
ÅRSOVERSKUDD / (ÅRSUNDERSKUDD)		-745 723	207 023
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	207 023
Overført fra annen egenkapital		745 723	0
Sum overføringer		-745 723	207 023



Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

BALANSE	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 263 720	3 284 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	105 205	157 600
Sum varige driftsmidler		3 368 925	3 442 400
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	71 000	71 000
Sum finansielle anleggsmidler		71 000	71 000
Sum anleggsmidler		3 439 925	3 513 400
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		512 165	662 027
Andre kortsiktige fordringer		564 599	924 636
Sum fordringer		1 076 764	1 586 663
Bankinnskudd og kontanter	7	3 199 576	3 769 734
Sum omløpsmidler		4 276 340	5 356 397
SUM EIENDELER		7 716 265	8 869 797



Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

BALANSE	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 074 536	5 820 259
Sum opptjent egenkapital		5 074 536	5 820 259
Sum egenkapital	8	5 174 536	5 920 259
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		302 136	536 056
Skyldig offentlige avgifter		950 829	974 298
Annen kortsiktig gjeld		1 288 764	1 439 184
Sum kortsiktig gjeld		2 541 729	2 949 538
Sum gjeld		2 541 729	2 949 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 716 265	8 869 797

Grimstad, 20.04.2023

Styret i Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

Kjell Børre Holtebekk
styreleder

Tonje Eide Kristiansen
nestleder

Kristin Vangen Sveen
styremedlem

Johan Kristian Nygård
styremedlem

Øystein Linnestad
styremedlem

Jarl Morten Johansen
daglig leder



Noter til årsregnskapet 2022

Hesnes Skole Montessoriskole



Regnskapsprinsipper

Selskapet er norsk stiftelse. Årsregnskapet er avlagt i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak (SMÅ) i regnskapsloven. Regnskapet presenteres i norske kroner basert på prinsippet om historisk kost. Stiftelsen har kun virksomhet i Norge.

Bruk av skjønn

Utarbeidelse av finansregnskapet krever til en viss grad at ledelsen gjør vurderinger og estimater og tar forutsetninger som påvirker anvendelsen av regnskapsprinsipper og regnskapsførte beløp på eiendeler, forpliktelser, inntekter og kostnader. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er anleggsmidler. Øvrige eiendeler er omløpsmidler. Med varig menes at eiendelen er anskaffet for bruk i virksomheten og ikke i den hensikt å oppnå en gevinst ved å selge den. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra transaksjonstidspunktet, klassifiseres som omløpsmidler. Tilsvarende prinsipp anvendes på selskapets gjeld. Neste års avdrag på langsiktig gjeld eller fordring skal dog ikke omklassifiseres til kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Fordringer og gjeld

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. Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser balanseføres til pålydende.

Salgsinntekter

Selskapets inntekter gjelder i hovedsak offentlige tilskudd samt foreldrebetaling. Inntektene bokføres i det år de er opptjent, uavhengig av når de betales.

Inntekter som ikke er knyttet direkte til den ordinære driften presenteres som andre driftsinntekter.

Inntektsskatt

Stiftelsen driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 1: Driftsinntekter m.v.

	2022	2021
Foreldrebetaling, skole *1)	833 656	795 556
SFO	25 487	31 331 *2)
Andre inntekter inkl basar mv	57 225	0
Avslutning konto Hesnes Vel	26 978	0
Sum foreldrebetaling mv	943 345	826 887
Offentlig støtte spes. pedagogikk	4 985 863	5 483 090
- Grimstad kommune	4 510 528	
- Arendal kommune	209 385	
- Froland kommune	265 950	
Tildelte ressurser SFO	229 398	205 367 *2)
- Grimstad kommune	229 398	
Offentlig støtte privatskole	8 682 750	8 930 950
- Utdanningsdirektoratet (UDIR)	8 682 750	
Andre offentlige tilskudd	214 324	330 647
- UDIR kapital- og husleietilskudd	110 759	
- UDIR komp. for merutgifter Covid 1	103 565	
Sum offentlige tilskudd	14 112 335	14 950 054



Noter til årsregnskapet 2022

Hesnes Skole Montessoriskolen i Grimstad
Org nr 985 923 051

Note 1: Driftsinntekter m.v. (forts.)

Det er i tillegg mottatt tilskudd fra UDIR på kr 327 500 til dekning av kostnader til videreutdanning for lærere (vikarordning) og kr 21 734 til dekning av veiledning for nytilsatte. Disse tilskuddene er ført til reduksjon på lønnskostnader. Mottatt stipend fra Virke på kr 24 000 er ført mot kurskostnader.

*1) Skolepengesatser:

Vår 2022:

Barn 1 = kr 1 220

Barn 2 = kr 878 (samlet kr 1 220 + kr 878 = kr 2 098)

Barn 3 = kr 769 (samlet kr 1 220 + kr 878 + kr 769 = kr 2 867)

Høst 2022:

Barn 1 = kr 1332

Barn 2 = kr 959 (samlet kr 1 332 + kr 959 = kr 2 291)

Barn 3 = kr 839 (samlet kr 1 332 + kr 959 + kr 839 = kr 3 130)

*2) Korrigert i oppstillingen for kr 94 946 periodisering tilskudd som var ført på foreldrebetaling SFO i 2021

Note 2: Skolefritidsordning - SFO

	2022	2021
Foreldrebetaling	25 487	31 331
Tildelte ressurser SFO	324 344	273 105
Periodisering	-94 946	-67 738
Sum inntekter SFO	254 885	236 698
Lønnskostnader	165 083	151 918
Påløpte feriepenger	19 810	18 231
Pensjonskostnad	21 230	19 537
Arbeidsgiveravgift	29 063	26 746
Ulykkesforsikring ansatte	922	922
Sum personalkostnader	236 108	217 354
Andel av felleskostnader:		
Mat SFO (stipulert)	2 384	2 764
Eiendomsdrift (stipulert)	15 200	15 200
Aktiviteter (stipulert)	1 192	1 382
Sum andre kostnader	18 776	19 345
Stipulert resultat SFO	1	-1

Personalkostnadene er faktiske lønnskostnader vedrørende SFO.

SFO utgjorde 44% stilling på våren og 48% på høsten.

Mat er stipulert til kr 10 pr dag pr barn. Andre kostnader er kostnader til aktiviteter stipulert til kr 5 pr dag pr barn. Eiendomsdrift i 2021 var andel av ordinær husleie. Denne utgjorde ca 3 % av ordinær husleie.

Note 3: Handel med eiere og nærstående

Hesnes Montessoriskole er organisert som en stiftelse, og er som sådan en selveiende virksomhet og har derfor ingen transaksjoner med eiere. Styrets medlemmer er nærstående til stiftelsen. Styremedlemmene betaler samme beløp i skolepenger som øvrige foresatt som har barn på skolen. Forøvrig har skolen ingen transaksjoner med nærstående.



Noter til årsregnskapet 2022

Hesnes Skole Montessoriskolen i Grimstad
Org nr 985 923 051

Note 4: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2022	2021
Lønninger	10 940 776	10 891 733
Arbeidsgiveravgift	1 662 621	1 663 361
Pensjonskostnad	756 627	852 229
Andre personalkostnader	149 040	224 788
Tilskudd	-377 692	-267 083
Sum lønnskostnader	13 131 373	13 365 027

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ansatte eller tillitsvalgte.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for foretakets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Revisor

Det er i 2022 kostnadsført honorar for ordinær revisjon med kr 36 850.
I tillegg kommer honorar til revisor for andre attestasjoner med kr 10 200.

Note 5: Varige driftsmidler

	Bygg/brakker	Teknisk installasjoner	Uteområde mv	Buss
Anskaffelseskost 01.01.	1 842 756	272 760	1 695 155	200 000
+ Tilgang	0	16 705	190 725	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 842 756	289 465	1 885 880	200 000
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	970 956	94 565	704 955	160 000
Bokført verdi pr 31.12	871 800	194 900	1 180 925	40 000
Årets avskrivninger	80 200	21 205	114 000	40 000
Avskrivningsprinsipp lineært	10år /50 år	10 år	10 år	5 år

	Datautstyr	Båt	Tomt mv	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	413 944	35 000	1 039 500	5 499 115
+ Tilgang	29 065	0	0	236 495
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	443 009	35 000	1 039 500	5 735 610
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	401 209	35 000	0	2 366 685
Bokført verdi pr 31.12	41 800	0	1 039 500	3 368 925
Årets avskrivninger	52 165	2 400	0	309 970
Avskrivningsprinsipp lineært	3 år	5 år	avskrives ikke	

Note 6: Andre langsiktige fordringer

Fordring kr 71 000 gjelder innskudd for leierett av båt plass i 10 år.

Note 7: Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 498 222.



Noter til årsregnskapet 2022

Hesnes Skole Montessoriskolen i Grimstad
Org nr 985 923 051

Note 8: Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	5 820 259	5 920 259
Årets resultat		(745 723)	(745 723)
Egenkapital 31.12.	100 000	5 074 536	5 174 536