



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 959 457 972  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORSKNINGSPARKEN MONTESSORI AS  
Forretningsadresse: Gaustadalléen 5  
0373 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Else Cecilie Halstensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 10.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 281 877	1 343 795
Offentlig tilskudd		6 847 671	6 283 112
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 129 548</b>	<b>7 626 907</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		52 385	40 051
Lønnskostnad		5 747 790	5 226 101
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		182 704	169 000
Annen driftskostnad		1 568 956	944 760
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 551 835</b>	<b>6 379 912</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>577 713</b>	<b>1 246 995</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 712	9 380
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 712</b>	<b>9 380</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 042
Annen rentekostnad		39 840	61 255
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 840</b>	<b>62 297</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-36 128</b>	<b>-52 917</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>541 585</b>	<b>1 194 078</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		120 135	264 708
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		430 789	930 803
Overføringer til/fra annen egenkapital			429 370
Overført fra annen egenkapital		-9 339	-430 803
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		4 762 250	4 892 250
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		201 000	190 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 963 250</b>	<b>5 082 250</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 963 250</b>	<b>5 082 250</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		49 922	8 910
Andre fordringer		396 345	244 438
<b>Sum fordringer</b>		<b>446 267</b>	<b>253 348</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 425	1 747 293
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 456 425</b>	<b>1 747 293</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 902 692</b>	<b>2 000 641</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 865 942</b>	<b>7 082 891</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital		3 275 169	3 284 508
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 275 169</b>	<b>3 284 508</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 375 169</b>	<b>3 384 508</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		245 672	247 041
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>245 672</b>	<b>247 041</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 484 666	1 834 603
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 484 666</b>	<b>1 834 603</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 730 338</b>	<b>2 081 644</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		107 177	64 668
Skyldige offentlige avgifter		474 694	288 553
Kortsiktig konserngjeld		552 292	762 534
Annen kortsiktig gjeld		626 271	500 983
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 760 434</b>	<b>1 616 738</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 490 772</b>	<b>3 698 382</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 865 941</b>	<b>7 082 890</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 385401

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 959 457 972  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FORSKNINGSPARKEN MONTESSORI AS  
Forretningsadresse: Gaustadalléen 5  
0373 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: Else Cecilie Halstensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2022

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 959 457 972  
FORSKNINGSPARKEN MONTESSORI AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 281 877	1 343 795
Offentlig tilskudd		6 847 671	6 283 112
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 129 548</b>	<b>7 626 907</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		52 385	40 051
Lønnskostnad		5 747 790	5 226 101
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		182 704	169 000
Annen driftskostnad		1 568 956	944 760
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 551 835</b>	<b>6 379 912</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>577 713</b>	<b>1 246 995</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 712	9 380
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 712</b>	<b>9 380</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 042
Annen rentekostnad		39 840	61 255
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 840</b>	<b>62 297</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-36 128</b>	<b>-52 917</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>120 135</b>	<b>264 708</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		430 789	930 803
Overføringer til/fra annen egenkapital			429 370
Overført fra annen egenkapital		-9 339	-430 803
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>





<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	245 672	247 041
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>	<b>245 672</b>	<b>247 041</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 484 666	1 834 603
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 484 666</b>	<b>1 834 603</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 730 338</b>	<b>2 081 644</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	107 177	64 668
Skyldige offentlige avgifter	474 694	288 553
Kortsiktig konserngjeld	552 292	762 534
Annen kortsiktig gjeld	626 271	500 983
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 760 434</b>	<b>1 616 738</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 490 772</b>	<b>3 698 382</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>6 865 941</b>	<b>7 082 890</b>



Organisasjonsnr: 959 457 972  
FORSKNINGSPARKEN MONTESSORI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
11.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

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.



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Forskningsparken Montessori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Forskningsparken Montessori AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 70ET2-0F8OP-J64Y0-I2IES-VVHZL-7SND0



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Forskningsparken Montessori AS

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 den interne 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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 28. april 2022  
Deloitte AS

Bjørn Prestegard  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 70ET2-0F8OP-J64Y0-I2TES-VWHZL-7SND0



# 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."

## Bjørn Magne Prestegard

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2733085

IP: 81.166.xxx.xxx

2022-05-26 07:20:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 70ET2-0F8OP-J64Y0-I2TES-WHZL-75NDO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



# Årsregnskap 2021

## Forskningsparken Montessori AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 959 457 972



## Resultatregnskap

Forskningsparken Montessori AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	1 281 877	1 343 795
Offentlig tilskudd		6 847 671	6 283 112
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 129 548</b>	<b>7 626 907</b>
Varekostnad		52 385	40 051
Lønnskostnad	4	5 747 790	5 226 101
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	182 704	169 000
Annen driftskostnad	5	1 568 956	944 760
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 551 835</b>	<b>6 379 912</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>577 713</b>	<b>1 246 995</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 712	9 380
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	1 042
Annen rentekostnad		39 840	61 255
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-36 127</b>	<b>-52 917</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>541 585</b>	<b>1 194 078</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	120 135	264 708
<b>Årsresultat</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag	7	430 789	930 803
Avsatt til annen egenkapital	7	0	429 370
Overført fra annen egenkapital	7	-9 339	-430 803
<b>Sum overføringer</b>		<b>421 450</b>	<b>929 370</b>

Forskningsparken Montessori AS



## Balanse

### Forskningsparken Montessori AS

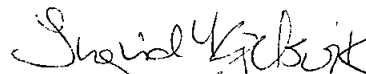
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	3 275 169	3 284 508
Sum opptjent egenkapital		<u>3 275 169</u>	<u>3 284 508</u>
Sum egenkapital	7	<u>3 375 169</u>	<u>3 384 508</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	245 672	247 041
Sum avsetning for forpliktelser		<u>245 672</u>	<u>247 041</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 484 666	1 834 603
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 484 666</u>	<u>1 834 603</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		107 177	64 668
Skyldig offentlige avgifter		474 694	288 553
Kortsiktig konserngjeld	10	552 292	762 534
Annen kortsiktig gjeld		626 271	500 983
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 760 434</u>	<u>1 616 739</u>
Sum gjeld		<u>3 490 773</u>	<u>3 698 383</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 865 942</u>	<u>7 082 891</u>

Oslo, den 28.01.22

Styret i Forskningsparken Montessori AS

  
Mona Myrvold  
Styrets leder

  
Else Cecilie Halstensen  
Styremedlem / Daglig leder

  
Ingrid Pauline Kjelsvik  
Styremedlem



## Balanse Forskningsparken Montessori AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	4 762 250	4 892 250
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	201 000	190 000
Sum varige driftsmidler		<u>4 963 250</u>	<u>5 082 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 963 250</u>	<u>5 082 250</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		49 922	8 910
Andre kortsiktige fordringer		396 345	244 438
Sum fordringer		<u>446 267</u>	<u>253 348</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 456 425	1 747 293
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 456 425</u>	<u>1 747 293</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 902 692</u>	<u>2 000 641</u>
Sum eiendeler		<u>6 865 942</u>	<u>7 082 891</u>

---

Forskningsparken Montessori AS



## Forskningsparken Montessori AS - Noter

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av barnehagetjenester skjer på leveringstidspunktet. Offentlig støtte inntektsføres i henhold til tildelingsperiode.

#### Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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.

#### 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.

#### 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Note 2 - Anleggsmidler

	Bygg	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	6 509 890	697 766	7 207 656
Tilgang	0	63 704	63 704
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	6 509 890	761 470	7 271 360
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 747 640	560 471	2 308 111
Årets avskrivninger	130 000	52 704	182 704
<b>Bokført verdi pr 31.12</b>	<b>4 762 250</b>	<b>201 000</b>	<b>4 963 250</b>
Avskrivningssats	50 år	10-5 år	

## Note 3 - Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	264 047	132 181

## Note 4 - Lønnskostnader

	2021	2020
Lønn	4 710 892	4 309 805
Arbeidsgiveravgift	714 645	611 072
Pensjonskostnader	251 262	224 731
Andre lønnsrelaterte ytelser	70 990	80 493
<b>Sum</b>	<b>5 747 790</b>	<b>5 226 101</b>
Årsverk	11	11

## Note 5 - Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2021
Personer/selskap	
Daglig leder	667 643
Styre	30 000
Revisor ekskl. mva	
Revisjonshonorar	23 000
Andre tjenester	9 300
<b>Sum</b>	<b>32 300</b>

Revisjonshonorar og annet fakturert bistand er relatert til BDO sin revisjon i 2020. Deloitte er revisor fra 2021.



## Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	121 504	262 534
Endring i utsatt skatt	-1 369	2 174
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>120 135</b>	<b>264 708</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	541 585	1 194 078
Permanente forskjeller	4 480	9 142
Endring i midlertidige forskjeller	6 226	-9 883
Avgitt konsernbidrag	-552 291	-1 193 337
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	121 504	262 534
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-121 504	-262 534
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 130 592	1 137 305	6 713
Fordringer	-13 903	-14 390	-487
<b>Sum</b>	<b>1 116 689</b>	<b>1 122 915</b>	<b>6 226</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>1 116 689</b>	<b>1 122 915</b>	<b>6 226</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>245 672</b>	<b>247 041</b>	<b>1 370</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	3 284 508	3 384 508
Avgitt konsernbidrag		-430 789	-430 789
Mottatt konsernbidrag			0
Årets resultat		421 450	421 450
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>3 275 169</b>	<b>3 375 169</b>

## Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000.  
Samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.  
OsloTech AS eier 100% av aksjene.



## Note 9 - Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

	2021	2020	
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 484 666	1 834 603	
	<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>Eiendeler stilt som sikkerhet</b>	<b>Balanseført verdi pant</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 484 666	Tomt, bygning	4 762 250

## Note 10 - Konsern, tilknyttede selskap m.v.

Selskapet inngår i konsernet Oslotech AS.

Konsernregnskapet er tilgjengelig hos Oslotech AS, Gaustadalléen 21, 0349 Oslo