



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 726 548
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPDØL MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Leknesveien 413
8370 LEKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Haug
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, 18.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		22 284 610	20 060 026
Sum inntekter		22 284 610	20 060 026
Kostnader			
Lønnskostnad		16 157 156	15 033 984
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		459 438	339 980
Annen driftskostnad		4 005 264	3 190 318
Sum kostnader		20 621 858	18 564 281
Driftsresultat		1 662 752	1 495 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 878	2 348
Sum finansinntekter		17 878	2 348
Annen rentekostnad		31 419	41 913
Sum finanskostnader		31 419	41 913
Netto finans		-13 541	-39 565
Resultat før skattekostnad		1 649 211	1 456 179
Årsresultat		1 649 211	1 456 179
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 649 211	1 456 179
Sum overføringer og disponeringer		1 649 211	1 456 179



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		10 550 819	10 214 160
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		194 122	90 270
Sum varige driftsmidler		10 744 941	10 304 430
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		10 744 941	10 304 430
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		728 415	945 060
Andre kortsiktige fordringer		1 052 290	461 333
Sum fordringer		1 780 705	1 406 392
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 740 454	1 390 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 740 454	1 390 244
Sum omløpsmidler		4 521 159	2 796 636
SUM EIENDELER		15 266 100	13 101 066

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		230 000	230 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		224 334	224 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 816 410	9 167 199
Sum opptjent egenkapital		10 816 410	9 167 199
Sum egenkapital		11 040 744	9 391 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		275 000	366 667
Sum annen langsiktig gjeld		275 000	366 667
Sum langsiktig gjeld		275 000	366 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 115 981	686 709
Skyldige offentlige avgifter		794 122	746 978
Annen kortsiktig gjeld		2 040 253	1 909 179
Sum kortsiktig gjeld		3 950 356	3 342 866
Sum gjeld		4 225 356	3 709 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 266 100	13 101 066



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 535507

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 726 548
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPDØL MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Leknesveien 413
8370 LEKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Haug
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, 27.06.2024

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: 911 726 548
OPDØL MONTESSORISKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		22 284 610	20 060 026
Sum inntekter		22 284 610	20 060 026
Kostnader			
Lønnskostnad		16 157 156	15 033 984
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		459 438	339 980
Annen driftskostnad		4 005 264	3 190 318
Sum kostnader		20 621 858	18 564 281
Driftsresultat		1 662 752	1 495 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 878	2 348
Sum finansinntekter		17 878	2 348
Annen rentekostnad		31 419	41 913
Sum finanskostnader		31 419	41 913
Netto finans		-13 541	-39 565
Resultat før skattekostnad		1 649 211	1 456 179
Årsresultat		1 649 211	1 456 179
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 649 211	1 456 179
Sum overføringer og disponeringer		1 649 211	1 456 179



Organisasjonsnr: 911 726 548
OPDØL MONTESSORISKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		10 550 819	10 214 160
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		194 122	90 270
Sum varige driftsmidler		10 744 941	10 304 430

Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0

Sum anleggsmidler		10 744 941	10 304 430
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer			
Kundefordringer		728 415	945 060
Andre kortsiktige fordringer		1 052 290	461 333
Sum fordringer		1 780 705	1 406 392

Investeringer			
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 740 454	1 390 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 740 454	1 390 244

Sum omløpsmidler		4 521 159	2 796 636
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		15 266 100	13 101 066
----------------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		230 000	230 000



Annen innskutt egenkapital	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital	224 334	224 334
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	10 816 410	9 167 199
Sum opptjent egenkapital	10 816 410	9 167 199
Sum egenkapital	11 040 744	9 391 533
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	275 000	366 667
Sum annen langsiktig gjeld	275 000	366 667
Sum langsiktig gjeld	275 000	366 667
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 115 981	686 709
Skyldige offentlige avgifter	794 122	746 978
Annen kortsiktig gjeld	2 040 253	1 909 179
Sum kortsiktig gjeld	3 950 356	3 342 866
Sum gjeld	4 225 356	3 709 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 266 100	13 101 066



Organisasjonsnr: 911 726 548
OPDØL MONTESSORISKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

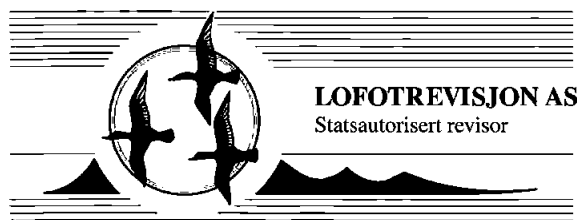
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Opdøl Montessoriskole AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Opdøl Montessoriskole AS** som viser et overskudd på **kr 1 649 211**. Årsregnskapet 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
- 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 i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 Standard 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 øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning 2023, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Besøksadresse:
Storgata 72
www.lofotrevisjon.no

Postadresse:
Postboks 15
8376 Leknes

Telefon: 76 08 22 28
Telefax: 76 08 22 27
E-post: epost@lofotrevisjon.no

Foretaksregisteret/
Revisornummer:
951 725 005

Bankforbindelse:
DNB ASA
Konto: 1503 46 58045

Autorisert
regnskaps-
førerselskap



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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 beslutninger 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 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 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 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

Leknes, 31. mai 2024

Lofotherevisjon AS

Asbjørn Eidem

Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2023
for
Opdøl Montessoriskole AS**

Foretaksnr. 911726548





Organisasjonsnummer
911 726 548

STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2023
OPDØL MONTESSORISKOLE AS
VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Opdøl Montessoriskole AS sitt formål er drift av fri grunnskole i Vestvågøy kommune. Skolen driver barne- og ungdomsskole, samt SFO og er godkjent for 160 elever trinn 1 – 10. Opdøl Montessoriskole AS driver skolen etter Maria Montessoris pedagogiske prinsipper. Selskapet driver skolevirksomhet i Leknesveien 413, 8370 Leknes.

FORTSATT DRIFT

Det bekrefteis at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

REDEGJØRELSE AV ÅRSREGNSKAPET

Samlet omsetning for året er kr 22 284.610. I all hovdsak er dette tilskudd fra Staten og kommunale tilskudd vedrørende spesialundervisning.

Årsregnskapet viser et ordinært resultat på kr 1.649.211. Driften av SFO gikk i 2023 med et overskudd på kr 2.655 som er overført egenkapitalen til SFO. Kostpenger for elever gikk i 2023 med kr 3.005 i overskudd som er overført egenkapital kostpenger. Skyss avdeling gikk i 2023 i overskudd med kr. 95 som er overført egenkapital skyss.

Resultatet fra driften av skolen ble kr 1.643.456 og som i sin helhet er avsatt til investeringsfond. Samlet egenkapital pr 31.12.23 utgjør kr 11.040.744.

Styret anser selskapets soliditet og likviditetssituasjon som god.

Skolen hadde 31-12.2023 109 elever.

For øvrig kjenner styret ikke til noen forhold som kan ha betydning for bedømmelsen av resultat eller balanse og som ikke fremkommer av årsregnskapet med noter.

ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Arbeidsmiljøet anses som godt. Totalt sykefravær var i 2023 på 10,6 % av total arbeidstid i året. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

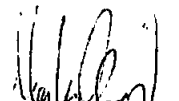
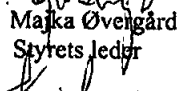
Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral. Pr. 31.12.23 har skolen 26 ansatte fordelt på 16 kvinner og 10 menn.


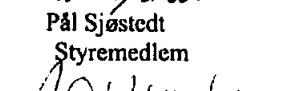
YTRE MILJØ


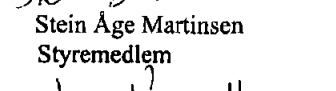
Alt av avfall blir behandlet på forskriftsmessig måte slik at forurensingen på ytre miljø anses liten.

Opdøl, den 31. mai 2024

I styret for Opdøl Montessoriskole AS


Majka Øvelgård
Styrets leder

Kai Haug
Daglig leder


Pål Sjøstedt
Styremedlem

Anna Insa Vermehren
Styremedlem


Stein Åge Martinsen
Styremedlem

Jan Rune Hauge
Styremedlem



Opdøl Montessoriskole AS
Org.nr: 911 726 548

RESULTATREGNSKAP

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Offentlige tilskudd	1,2,3	21 557 491	19 679 272
Annen driftsinntekt	4,2	727 119	380 754
Sum driftsinntekter		22 284 610	20 060 026
Lønnskostnad	5,3	16 157 156	15 033 984
Avskrivning	6	459 438	339 980
Annen driftskostnad	7,2	4 005 264	3 190 317
Sum driftskostnader		20 621 858	18 564 281
Driftsresultat		1 662 752	1 495 745
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		17 878	2 348
Annen rentekostnad	7	31 419	41 914
Annen finanskostnad		0	0
Netto finansielle poster		-13 541	-39 566
Ordinært resultat før skattekostnad		1 649 211	1 456 179
Arsresultat		1 649 211	1 456 179
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til investeringsfond	8	1 643 456	1 454 433
Overføring til annen egenkapital	8	5 755	1 746
Sum overføringer og disponeringer		1 649 211	1 456 179



Opdøl Montessoriskole AS
Org.nr: 911 726 548

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9,6,7	10 550 819	10 214 160
Uteanlegg, inventar, utstyr	6,7	194 122	90 270
Sum anleggsmidler		10 744 941	10 304 430
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	728 415	945 060
Andre fordringer		1 052 290	461 333
Sum fordringer		1 780 705	1 406 393
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 740 454	1 390 243
Sum omløpsmidler		4 521 159	2 796 636
SUM EIENDELER		15 266 100	13 101 066



Opdøl Montessoriskole AS
Org.nr: 911 726 548

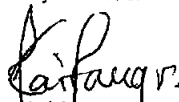
BALANSE PR. 31.12.

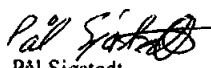
	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12,8	230 000	230 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		224 334	224 334
Opptjent egenkapital			
Investeringsfond	8	2 347 909	1 454 433
Annen egenkapital	8	8 468 501	7 712 766
Sum opptjent egenkapital		10 816 410	9 167 199
Sum egenkapital		11 040 744	9 391 533
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,9	275 000	366 667
Sum annen langsiktig gjeld		275 000	366 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 115 981	686 709
Skyldig offentlige avgifter		794 122	746 978
Annen kortsiktig gjeld	7	2 040 253	1 909 179
Sum kortsiktig gjeld		3 950 356	3 342 866
Sum gjeld		4 225 356	3 709 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 266 100	13 101 066

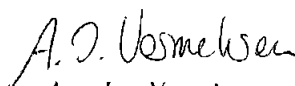
Opdøl, 31. mai 2024


I styret for Opdøl Montessoriskole AS

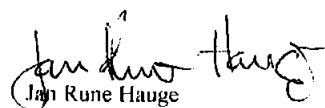

Malin Øvergaard
Styrets leder


Kai Haug
Daglig leder


Pål Sjøstedt
Styremedlem


Anna Insa Vermehren
Styremedlem


Stein Åge Martinsen
Nestleder


Jan Rune Hauge
Styremedlem



Opdøl Montessoriskole AS
Org.nr: 911 726 548

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Foretaket følger regnskapslovens opptjeningsprinsipp når det gjelder inntektsføring. Det innebærer at inntektsføring skjer ved levering.

Offentlige tilskudd inntektsføres i henhold til sammenstillingsprinsippet, dvs. samtidig med den inntekt det skal øke eller kostnaden det skal redusere. Driftstilskudd bokføres etter bruttoprinsippet som driftsinntekt.

Selskapet er ikke skattepliktig foretak, jfr. skatteloven § 2-32.

Note 2 Fordeling av driftsinntekter og driftskostnader

	Skole	SFO	Kostpenger	Skoleskyss	Sum
Offentlige tilskudd	21 382 609	174 882			21 557 491
Foreldrebetaling		109 257	306 380		415 637
Annen driftsinntekt	165 121			146 361	165 121
Sum driftsinntekter	21 547 730	284 139	306 380	146 361	22 284 610
Lønnskostnader	15 876 345	263 218	12 688	4 905	16 157 156
Avskrivninger	458 411	1 027	-	-	459 438
Andre driftskostnader	3 555 977	17 239	290 687	141 361	4 005 264
Sum driftskostnader	19 890 733	281 484	303 375	146 266	20 621 858
Driftsresultat	1 656 997	2 655	3 005	95	1 662 752
Netto finansposter	-13 541	-	-	-	-13 541
Årsresultat	1 643 456	2 655	3 005	95	1 649 211

Grunnlag for SFO-regnskap

Årets resultat for SFO utgjør et overskudd på kr 2 655.

Lønnskostnadene for SFO er beregnet på grunnlag av medgåtte timer.

Felleskostnadene for SFO og skolen er forholdsmessig fordelt i samsvar med fordelingsnøkkel fastsatt på grunnlag av benyttet areal og tid.

Andel areal som benyttes av SFO	2,4 %
Andel tid som SFO benytter arealet	30,6 %
Andel av felleskostnader	0,74 %

Grunnlag for mat-regnskap

Kostpenger er en frivillig ordning basert på selvkost. Årets resultat viser overskudd med kr 3 005. Foresatte kan tegne seg på lav sats som innbefatter frukt kr 100/110 pr mnd eller høy sats kr 300/330 pr. mnd. Høy sats inkluderer også brødmat, pålegg og drikke. Elevene ordner seg selv mat.

Grunnlag for skyssavdeling

Skolen har fått godkjenning for tilleggsvirksomhet, jfr referanse Udir 2018/7708.

Formål å transportere elever fra nabokommunen Flakstad til og fra kommunegrensen.

Ordningen er selvfinansierende og viser et overskudd for 2023 med kr 95.

For 2023 er det brukt innleid Taxi. Tilskuddet er gitt av Opdøl Montessoriforening.



Opdøl Montessoriskole AS
Org.nr: 911 726 548

Note 3 Offentlig finansiering

	2023	2022
Statstilskudd	17 721 354	15 953 572
Kommunal refusjon spes.ped	3 834 226	3 725 700
Sum	<u>21 555 580</u>	<u>19 679 272</u>

Offentlige tilskudd og refusjon spes.ped er bokført etter bruttometoden. Statstilskudd til friskoler vedtas i statsbudsjettet. Statstilskuddet ytes på grunnlag av prognose fram til endelig elevtall foreligger per 1.10. Dersom faktisk elevtall er lavere enn prognosen skal for mye utbetalt statstilskudd tilbakebetales. Formålet med tilskuddet er å kunne drive offentlig godkjent undervisning.

Note 4 Skolepenger

Skolepengesatsen er kr 0,-. Skolen har ikke krevd skolepenger for 2023.

Note 5 Lønnskostnader/godtgjørelser/revisor

	2023	2022
Lønninger	14 180 873	13 170 396
Folketrygdavgift	769 453	722 028
Pensjonskostnader	1 050 424	966 627
Andre personalkostnader	213 326	287 437
	<u>16 214 076</u>	<u>15 146 488</u>
Antall årsverk	<u>25,0</u>	<u>23,0</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har opprettet ordning gjennom statens pensjonskasse som oppfyller kravene i denne loven.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 28 000 for revisjon og kr 24 600 for annen bistand.

Note 6 Varige driftsmidler

	Skolebygning	Driftsløse inventar	Sum
Anskaffelseskost i.l.	11 226 948	489 939	11 716 887
Tilgang	749 980	149 970	899 950
Avgang			0
Anskaffelseskost pr 31.12	<u>11 976 928</u>	<u>639 909</u>	<u>12 616 837</u>
Akk.ord.avskr i.l.	1 012 788	399 670	1 412 458
Årets avskrivning	413 321	46 117	459 438
Tilbakeført avskrivninger			0
Akk. Ord. Avskrivn 31.12	<u>1 426 109</u>	<u>445 787</u>	<u>1 871 896</u>
Bokført verdi 31.12	<u>10 550 819</u>	<u>194 122</u>	<u>10 744 941</u>

Økonomisk levetid	10-30 år	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Endring i avskrivn.plan	Nei	Nei



Opdøl Montessoriskole AS
Org.nr: 911 726 548

Note 7 Mellomregning og transaksjoner med eier og nærstående

Mellomregning	2023	2022
Kundefordringer	4 000	8 000
Leverandørgjeld	-2 104	-17 375
Kortsiktig gjeld	-95 158	-190 603
Sum	<u>-93 262</u>	<u>-199 978</u>

Transaksjoner	Opdøl Montessoriforening
Vask og rydding	20 737
Bygninger vedlikehold	62 238
Klipping montessorimateriell	6 188
Vedlikehold uteanlegg	35 887
Belysning-pynt bygg-uteareal	23 250
Drift landbruk	4 500
Bygninger påkostninger	<u>5 775</u>
Sum kjøp 2023	<u>158 575</u>

Samlet godtgjørelse for 552,5 timer. Høyeste brukt timesats kr 275.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Investerings- fond	Annen egen- kapital skole
Egenkapital 1.1	230 000	-5 666	1 454 433	7 703 047
Årsresultat 2023				1 643 456
Avsatt investeringsfond			1 643 456	-1 643 456
Bruk av investeringsfond			-749 980	749 980
Egenkapital pr 31.12.	<u>230 000</u>	<u>-5 666</u>	<u>2 347 909</u>	<u>8 453 027</u>

	Annen egen- kapital SFO	Kost penge	Skole skyss	Sum
Egenkapital 1.1	8 381	1 338		9 391 533
Årsresultat 2023	2 655	3 005	95	1 649 211
Avsatt investeringsfond				0
Bruk av investeringsfond				0
Egenkapital pr 31.12.	<u>11 036</u>	<u>4 343</u>	<u>95</u>	<u>11 040 744</u>

Avsetning til fond:

Skole driftens overskudd i perioden	<u>1 643 456</u>
Årets inntektsgrunnlag	22 163 952
Inntil 25 % av inntektsgrunnlaget som kan avsettes	5 540 988

Til investeringsfond 1 643 456 7,4 %

Investeringsfondet er anvendt til erverv av tilleggsareal, utbygging av skolebygg, herunder undervisningslokaler for elever og flere kontorplasser for ansatte. Investeringer i 2023 utgjør kr 749 980, jfr. note 6.

Avsetning til investeringsfondet i 2023 skal anvendes til ny hall for kroppsøving, og uteinstallasjoner for elevene.



Opdøl Montessoriskole AS
Org.nr: 911 726 548

Note 9 Pantstillelser og garantier

	2023	2022
Pantesikret gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjon	275 000	366 667
Sum pantesikret gjeld	275 000	366 667
Bygninger/ tomt	10 744 941	10 304 430

Note 10 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret

	2028	2027
Gjeld til kredittinstitusjon	0	0

Note 11 Bundne bankinnskudd

	2023	2022
Bankinnskudd som er bundet for skattetrekk	753 150	670 000

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Aksjonær Opdøl Montessoriforening	230	100 %	100 %