



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 202 926
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HALDDE MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Crowes vei 9
9541 ALTA

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: Stein Yngve Fagerhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2023

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, 18.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1,2 | 1 029 698 | 887 094 |
| Annen driftsinntekt | 3 | 10 181 186 | 9 567 383 |
| Sum inntekter | | 11 210 884 | 10 454 478 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 784 021 | 612 385 |
| Lønnskostnad | 4,5 | 7 503 863 | 6 562 293 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | 257 182 | 88 717 |
| Annen driftskostnad | 2,5,6 | 2 328 922 | 2 222 321 |
| Sum kostnader | | 10 873 987 | 9 485 716 |
| Driftsresultat | | 336 897 | 968 762 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 210 |
| Annen finansinntekt | | 50 | 246 |
| Sum finansinntekter | | 50 | 456 |
| Annen rentekostnad | | 284 111 | 75 841 |
| Annen finanskostnad | | | 277 |
| Sum finanskostnader | | 284 111 | 76 118 |
| Netto finans | | -284 061 | -75 662 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 52 836 | 893 100 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 52 836 | 893 100 |
| Årsresultat | | 52 836 | 893 100 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 52 836 | 893 100 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 52 836 | 893 100 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 52 836 | 893 100 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7,8 | 7 183 867 | 7 434 467 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 7 | 42 104 | 20 736 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 225 971 | 7 455 203 |
| Sum anleggsmidler | | 7 225 971 | 7 455 203 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 338 834 | 263 027 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 622 185 | 1 297 797 |
| Sum fordringer | | 961 019 | 1 560 824 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 024 232 | 2 016 367 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 024 232 | 2 016 367 |
| Sum omløpsmidler | | 3 985 251 | 3 577 191 |
| SUM EIENDELER | | 11 211 222 | 11 032 394 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 140 000 | 135 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 140 000 | 135 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 5 | 3 474 217 | 3 421 381 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 474 217 | 3 421 381 |
| Sum egenkapital | | 3 614 217 | 3 556 381 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 6 015 000 | 6 015 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 015 000 | 6 015 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 015 000 | 6 015 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 310 934 | 465 699 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 243 081 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 027 990 | 995 315 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 582 005 | 1 461 013 |
| Sum gjeld | | 7 597 005 | 7 476 013 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 211 222 | 11 032 394 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 520309

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 202 926
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HALDDE MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Crowes vei 9
9541 ALTA

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: Stein Yngve Fagerhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2023

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, 28.06.2023



Organisasjonsnr: 915 202 926
HALDDE MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1,2 | 1 029 698 | 887 094 |
| Annen driftsinntekt | 3 | 10 181 186 | 9 567 383 |
| Sum inntekter | | 11 210 884 | 10 454 478 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 784 021 | 612 385 |
| Lønnskostnad | 4,5 | 7 503 863 | 6 562 293 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | 257 182 | 88 717 |
| Annen driftskostnad | 2,5,6 | 2 328 922 | 2 222 321 |
| Sum kostnader | | 10 873 987 | 9 485 716 |
| Driftsresultat | | 336 897 | 968 762 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 210 |
| Annen finansinntekt | | 50 | 246 |
| Sum finansinntekter | | 50 | 456 |
| Annen rentekostnad | | 284 111 | 75 841 |
| Annen finanskostnad | | | 277 |
| Sum finanskostnader | | 284 111 | 76 118 |
| Netto finans | | -284 061 | -75 662 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 52 836 | 893 100 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 52 836 | 893 100 |
| Årsresultat | | 52 836 | 893 100 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 52 836 | 893 100 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 52 836 | 893 100 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 52 836 | 893 100 |



| | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 6 015 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 015 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 015 000 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | | 310 934 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 243 081 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 027 990 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 582 005 |
| Sum gjeld | | 7 597 005 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 211 222 |



Organisasjonsnr: 915 202 926
HALDDE MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

| <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

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

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Haldde Montessoriskole SA**

Organisasjonsnr. 915202926

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Godkjent regnskapsselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142



Haldde Montessoriskole SA

Årsberetning 2022

ÅRSBERETNING – HALDDE MONTESSORISKOLE SA

Virksomhetens art og lokalisering

Haldde Montessoriskole SA er et selskap der virksomheten omfatter drift av friskole basert på montessoripedagogikk. Skolen startet opp høsten 2018. Selskapet er lokalisert i Alta kommune.

I skoleåret 2022/2023 var det innmeldt 53 elever.

Virksomheten finansieres i hovedsak av statstilskudd fra Utdanningsdirektoratet. I tillegg mottas det refusjon for spesialundervisning fra Alta kommune og refusjon for samisk undervisning fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark.

Skolen krever betaling for mat, samt SFO. Det kreves ikke ordinære skolepenger fra foreldrene.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Bokført egenkapital pr 31.12.2022 er på kr 3 614 217. Egenkapitalandel er på 32,2%. I 2021 var egenkapitalen på kr 3 556 381 og egenkapitalandelen utgjorde 32,2%.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Økonomi

I 2021 hadde vi et positivt resultat på kr 893 100,-.
Regnskapet for 2022 viser ett overskudd på kr 52 836,-.
Vi fikk utbetalt statstilskudd og refusjoner for hele 2022.

Personell og utdanning

I 2022 hadde vi totalt 15,3 årsverk fordelt som følger:
- 4,73 lærere (hvorav 2 montessoripedagoger)
- 1 rektor
- 0,75 spesialpedagog
- 1 administrasjonskonsulent
- 7,83 assistenter
Totalt antall ansatte var ved årsslutt 16 fast ansatte og 2 midlertidig ansatte.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Haldde Montessoriskole hadde 16 fast ansatte og 2 midlertidig ansatte.

Det har ikke vært skader eller ulykker i året. Sykefraværet i 2022 var på 2956 timer (fordelt på 421 dager heltids- og deltidsfravær) og utgjør 9,93 % av arbeidstiden.



Halde Montessoriskole SA

Årsberetning 2022

Halde Montessoriskole har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Det var 18 faste og midlertidig ansatte, hvorav 3 menn. Selskapets styre besto av 5 personer, hvorav 2 menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurener det ytre miljøet.

FOU-arbeid

Halde Montessoriskole har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

Aktivitet

Fokus i 2022 har vært å drive friskole iht. vår pedagogikk og med hensyn til myndighetenes krav, samt starte opp med ungdomsskole i nytt bygg.

Ansvarsforsikring styret og daglig leder

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen er tegnet i Tryg Forsikring og dekker ansvar som styremedlem/adm.dir med en forsikringssum på kr 2 000 000.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelse av regnskapet.

I 2022 hadde selskapet et overskudd på kr 52 836,- som foreslås disponert:

| Disponering | Beløp |
|--------------------------------|---------------|
| Overført til annen egenkapital | 52 836 |
| | 52 836 |

Overskuddet utgjør 0,5 % av inntektsgrunnlaget.

Annet av betydning:

Skolepengesatser

Etter vedtak i skolestyret betales det ingen skolepenger. Vi tar betalt matpenger kr 500 pr mnd og SFO-penger kr 1700 pr mnd. Når det er søsken er det full pris for 1. barn og 30 % rabatt for søsken.

Regnskapet for avd SFO (åpen skole):

Inntekter: kr 783 392
Lønn: kr 534 037
Kostnader: kr 279 056
Resultat: kr -29 701

Styrets sammensetning 2022:

Leder: Ellen Helander
Nestleder: Jeanette Kristiansen



Halde Montessoriskole SA

Årsberetning 2022

Styremedlemmer: Jens Kristian Kristiansen
Rune Johanson Takkinen
Jorunn Svebakk
Varamedlemmer: Asbjørn Danielsen
Anne-Marie Qvarme Oksavik
Jon-Gunnar Nielsen Kristiansen
Revisor: KPMG AS

Andelseiere:

Vi hadde pr 31.12.2022 solgt 140 andeler fordelt på 96 andelseiere, en økning på 5 fra året før. I fjorårets beretning var det beregnet feil antall andelseiere, da var det solgt 135 andeler fordelt på 91 andelseiere. Andelseierne har kun en stemme uavhengig av antall andeler.

Kåfjord, 26.5.23

Ellen K Helander
Styrets leder

Jeanette Kristiansen
Nestleder

Jorunn Svebakk
Styremedlem

Rune Johanson Takkinen
Styremedlem

Jens Kristian Kristiansen
Styremedlem

Linn Fallsen
Daglig leder



Haldde Montessoriskole SA

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1,2 | 1 029 698 | 887 094 |
| Annen driftsinntekt | 3 | 10 181 186 | 9 567 383 |
| Sum driftsinntekter | | 11 210 884 | 10 454 478 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 784 021 | 612 385 |
| Lønnskostnad | 4,5 | 7 503 863 | 6 562 293 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | 257 182 | 88 717 |
| Annen driftskostnad | 2,5,6 | 2 328 922 | 2 222 321 |
| Sum driftskostnader | | 10 873 987 | 9 485 716 |
| DRIFTSRESULTAT | | 336 897 | 968 762 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 210 |
| Annen finansinntekt | | 50 | 246 |
| Sum finansinntekter | | 50 | 456 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 284 111 | 75 841 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 277 |
| Sum finanskostnader | | 284 111 | 76 118 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (284 061) | (75 662) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 52 836 | 893 100 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 52 836 | 893 100 |
| ÅRSRESULTAT | | 52 836 | 893 100 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 52 836 | 893 100 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 52 836 | 893 100 |

Årsregnskap for Haldde Montessoriskole SA

Organisasjonsnr. 915202926



Haldde Montessoriskole SA

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7,8 | 7 183 867 | 7 434 467 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 7 | 42 105 | 20 736 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 225 971 | 7 455 203 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 7 225 971 | 7 455 203 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 338 834 | 263 027 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 622 185 | 1 297 797 |
| Sum fordringer | | 961 019 | 1 560 824 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 024 232 | 2 016 367 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 3 985 251 | 3 577 191 |
| SUM EIENDELER | | 11 211 222 | 11 032 394 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 140 000 | 135 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 140 000 | 135 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 3 474 217 | 3 421 381 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 474 217 | 3 421 381 |
| SUM EGENKAPITAL | | 3 614 217 | 3 556 381 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 6 015 000 | 6 015 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 015 000 | 6 015 000 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 6 015 000 | 6 015 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 310 934 | 465 699 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 243 081 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 027 990 | 995 315 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 582 005 | 1 461 013 |
| SUM GJELD | | 7 597 005 | 7 476 013 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 211 222 | 11 032 394 |



Haldde Montessoriskole SA

Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Styret i Haldde Montessoriskole SA

Ellen Kristin Helander
Styreleder

Jeanette Kristiansen
Nestleder

Rune Johanson Takkinen
Styremedlem

Jens Kristian Kristiansen
Styremedlem

Linn Fallsen
Daglig leder

Jorunn Svebakk
Styremedlem



Haldde Montessoriskole SA

Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Haldde Montessoriskole SA er ikke skattepliktig.

Driftsinntekter

Inntektene består i hovedsak av offentlige tilskudd og foreldrebetaling. Offentlig tilskudd inntektsføres ved utbetaling, refusjoner inntektsføres når søknad om refusjon er sendt. Foreldrebetaling faktureres og inntektsføres månedlig i henhold til avtale om skoleplass.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

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.

Pensjonsforpliktelse.

Pensjonsordning er finansiert via sikrede ordninger gjennom en forsikringsavtale. Avtalen tilfredsstiller kravene til Obligatorisk Tjenestepensjonsavtale (OTP). Pensjonsforpliktelse og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets pensjonspremie anses i som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Halde Montessoriskole SA

Noter 2022

Note 1 - Skolepenger

Det kreves ikke ordinære skolepenger men betaling for mat og SFO. Satsene er lik for alle årstrinn. Beløpet er avhengig av hvor mange barn hver familie har på skolen. Det gis søskenmoderasjon på 30% fra barn nr 2.

Satsene er som følger:

| | SFO | Matpenger | Sum |
|-----------|------|-----------|------|
| Ett barn: | 1700 | 500 | 2200 |
| To Barn: | 2890 | 850 | 3740 |

Note 2 - Avdelingsvis fordeling av felleskostnader

Halde Montessoriskole SA har hatt skolefritidsordning med følgende regnskap for 2021:

Det er foretatt en beregning av felleskostnadene.

Følgende nøkkel er lagt til grunn: Lønn (6,30%) og felleskostnader (17 %).

| | |
|-----------------|---------|
| Inntekter | 783 392 |
| Lønn | 534 037 |
| Felleskostnader | 279 056 |
| Resultat | -29 701 |

Note 3 - Offentlig tilskudd

Halde Montessoriskole SA har i 2022 mottatt følgende offentlige tilskudd:

| Fra | Formål | Beløp |
|--|-------------------------------------|---------------------|
| Utdanningsdirektoratet | Elevtilskudd | 7 768 958,- |
| Utdanningsdirektoratet | Kapitaltilskudd | 80 552,- |
| Fylkeskommunen | Tilskudd samisk og ledsager | 92 204,- |
| Alta Kommune | Spesialundervisning | 2 096 152,- |
| Redusert foreldrebetaling friskole-SFO | SFO | 68 000,- |
| UDIR | Kompensasjon for merutgifter korona | 75 320,- |
| SUM | | 10 181 186,- |



Haldde Montessoriskole SA

Noter 2022

Note 4 - Lønnskostnader og ytelser

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 6 758 589 | 5 989 934 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 552 899 | 537 735 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 192 374 | 34 624 |
| Totalt | 7 503 863 | 6 562 293 |

Selskapet har hatt 15 årsverk i regnskapsåret.

Det er ikke utbetalt pensjonsytelse eller andre ytelser til daglig leder og styremedlemmer. Selskapet har ikke avtaler om særskilte sluttpakker eller bonusavtaler med daglig leder eller styrets leder.

Revisor:

Honorar til revisor består av:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon | 52 559 |
| Samlet honorar til revisor | 52 559 |



Halde Montessoriskole SA

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital

Andelskapitalen består av 140 andeler a kr 1 000.

| | Andelskapital | Annen Egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Pr 31.12.21 | 135 000 | 2 528 281 | 2 663 281 |
| Pr 01.01.22 | 135 000 | 3 421 381 | 3 556 381 |
| Årets resultat | 0 | 52 836 | 52 836 |
| Innbetalt andelskapital | 5 000 | 0 | 5000 |
| Pr 31.12.22 | 140 000 | 3 474 217 | 3 614 217 |

Årsresultatet på kr 52 836 utgjør 0,5% av inntektsgrunnlaget. Overskuddet er i sin helhet overført til skolens egenkapital.

Andeler eid av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Tittel | Antall andeler |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Ellen Kristin Helander | Styrets leder | 1 |
| Jeanette Kristiansen | Nestleder | 0 |
| Jorunn Svebakk | Styremedlem | 1 |
| Rune Johanson Takkinen | Styremedlem | 1 |
| Jens Kristian Kristiansen | Styremedlem | 1 |
| Linn Fallsen | Daglig leder | 7 |

Note 6 - Transaksjoner med nærstående

Halde Montessoriskole SA har hatt følgende handel med nærstående i 2022:

| Foretak | Forhold | Type transaksjon | Beløp |
|------------------------------|--|--|---------|
| Kårfjord bygdelag | Andelseier | Leie av skolebygg regulert i leieavtale | 180 000 |
| E Halvorsen Elektro AS | Asbjørn Danielsen, varamedlem i styret | Kjøp av elektrisk tjenester og materiell | 53 709 |
| Kristiansen rør og maskin AS | Jens Kristian Kristiansen, styremedlem og andelseier | Kjøp av rørleggertjenester | 22 060 |

Note 7 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|---|---|-----|
|---|---|-----|

Noter for Halde Montessoriskole SA

Organisasjonsnr. 915202926



Halde Montessoriskole SA

Noter 2022

| | | | |
|----------------------------|-----------|--------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 7 518 000 | 25 920 | 7 543 920 |
| + Tilgang | 0 | 27 950 | 27 950 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 7 518 000 | 53 870 | 7 571 870 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 83 533 | 5 184 | 88 717 |
| + Ordinære avskrivninger | 250 600 | 6 582 | 257 182 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 334 133 | 11 766 | 345 899 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 7 183 867 | 42 105 | 7 225 971 |
| Prosentats for ord.avskr | 3-3 | 20-20 | |

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 6 015 000 og pr 31.12. i fjor kr 6 015 000.

| Pantsettelsler | I år | I fjor |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld sikret med pant | 6 015 000 | 6 015 000 |
| Pantsatte eiendeler: | | |
| Bygninger | 7 183 867 | 7 434 467 |
| Driftsløsøre | 42 105 | 20 736 |
| Sum pantsatte eiendeler | 7 225 971 | 7 455 203 |



KPMG AS
Sentrumparken 4
P.O. Box 1260
N-9505 Alta

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

Til årsmøtet i Halde Montessoriskole SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Halde Montessoriskole SA 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 foretakets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket 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.

Offices in:

© 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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo Dokumentnøkket: J3SLC-GQ8ZX-BKJZE-POEPZ-3PBOL-42IAN



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 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 foretakets 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 foretakets 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 foretakets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket 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.

Alta, 31. mai 2023
KPMG AS

Sissel Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: J3SLC-GQ8ZX-BKJZE-POEPZ-3PBOL-42IAN



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."

Sissel Johnsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-356433

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-31 16:05:36 UTC



Penneo Dokumentnr: J3SLC-GQ8ZX-BKJZE-POEPZ-3PBOL-42MAN

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/validator>