



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 887 013
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VALDRES MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Panoramavegen 89
2918 ULNES

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: Eivind Brenna
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

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, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	171 332	224 552
Annen driftsinntekt	2	9 436 124	7 968 504
Sum inntekter		9 607 456	8 193 057
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 184 896	5 828 893
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	227 300	63 727
Annen driftskostnad	2,4	2 553 993	2 220 709
Sum kostnader		9 966 189	8 113 329
Driftsresultat		-358 732	79 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 691	1 292
Annen finansinntekt		4 673	4 567
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		4 868	8 341
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		3 496	-2 481
Resultat før skattekostnad		0	0
Årsresultat		-355 237	77 247
Totalresultat		-355 237	77 247
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-355 237	77 247
Sum overføringer og disponeringer		-355 237	77 247



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		562 000	715 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	80 703	155 003
Sum varige driftsmidler		642 703	870 003
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		647 703	875 003
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 284 840	490 018
Andre fordringer	8	446 638	455 193
Sum fordringer		1 731 478	945 211
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 235 684	2 286 617
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 235 684	2 286 617
Sum omløpsmidler		2 967 163	3 231 828
SUM EIENDELER		3 614 866	4 106 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	101 000	101 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 199 248	2 554 485
Sum opptjent egenkapital		2 199 248	2 554 485
Sum egenkapital		2 300 248	2 655 485
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 425	489 676
Skyldige offentlige avgifter		323 543	309 633
Annen kortsiktig gjeld		780 650	652 038
Sum kortsiktig gjeld		1 314 618	1 451 347
Sum gjeld		1 314 618	1 451 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 614 866	4 106 831



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 662948

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 887 013
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VALDRES MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Panoramavegen 89
2918 ULNES

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: Eivind Brenna
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 993 887 013
VALDRES MONTESSORISKULE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	171 332	224 552
Annen driftsinntekt	2	9 436 124	7 968 504
Sum inntekter		9 607 456	8 193 057
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 184 896	5 828 893
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	227 300	63 727
Annen driftskostnad	2,4	2 553 993	2 220 709
Sum kostnader		9 966 189	8 113 329
Driftsresultat		-358 732	79 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 691	1 292
Annen finansinntekt		4 673	4 567
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		4 868	8 341
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		3 496	-2 481
Resultat før skattekostnad		0	0
Årsresultat		-355 237	77 247
Totalresultat		-355 237	77 247
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-355 237	77 247
Sum overføringer og disponeringer		-355 237	77 247



Organisasjonsnr: 993 887 013
VALDRES MONTESSORISKULE SA

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		562 000	715 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	80 703	155 003
Sum varige driftsmidler		642 703	870 003
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		647 703	875 003
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 284 840	490 018
Andre fordringer	8	446 638	455 193
Sum fordringer		1 731 478	945 211
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 235 684	2 286 617
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 235 684	2 286 617
Sum omløpsmidler		2 967 163	3 231 828
SUM EIENDELER		3 614 866	4 106 831

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	101 000	101 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 199 248	2 554 485
Sum opptjent egenkapital		2 199 248	2 554 485
Sum egenkapital		2 300 248	2 655 485
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 425	489 676
Skyldige offentlige avgifter		323 543	309 633
Annen kortsiktig gjeld		780 650	652 038
Sum kortsiktig gjeld		1 314 618	1 451 347
Sum gjeld		1 314 618	1 451 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 614 866	4 106 831



Organisasjonsnr: 993 887 013
VALDRES MONTESSORISKULE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Se vedlegg

Note
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
12.20

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6241499.00	5087651.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	433917.00	367634.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	433838.00	300630.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75642.00	72978.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7184896.00	5828893.00

Mer om årsverk og lønn

Note



Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak



Valdres Montessoriskule SA

Noter til årsregnskapet
2023

1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapskikk for små foretak og under forutsetning om fortsatt drift. Det er ingen endringer i regnskapsprinsippene sammenlignet med i fjor.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Inntekter består vesentlig av tilskudd og refusjoner. Refusjoner er inntektsført i henhold til faktisk mottatt beløp.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Vurderingen av omløpsmidler skjer til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 150 000 i henhold til styrevedtak. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Foretaket er ikke skattepliktig.



Valdres Montessoriskule SA

Noter til årsregnskapet
2023

1 Skolepenger – transaksjoner med nærstående

Skolepengesatsen var på kr 0 pr måned i 2023.
Det har ikke vært kjøpt varer eller tjenester fra skolens eiere, eller nærstående til skolens eiere

2 Spesifisering av offentlige finansieringskilder

<u>Formål:</u>	<u>Bidragstyper</u>	<u>Prosent</u>	<u>Beløp</u>
Statstilskudd til skole drift	Utdanningsdirektoratet	80,30%	7 567 974
Kapitaltilskudd	Utdanningsdirektoratet	0,70%	65 886
Kommunal refusjon til spesialundervisning	Nord-Aurdal kommune	19,00%	1 790 273
Sum offentlige tilskudd og refusjon			9 424 133
Overført statstilskudd fra forrige år	Utdanningsdirektoratet		0
Inntektsført offentlig tilskudd			9 424 133

3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2023	2022
<u>Lønnskostnader består av følgende poster:</u>		
Lønninger	6 241 499	5 087 651
Arbeidsgiveravgift	433 917	367 634
Pensjonskostnad	433 838	300 630
Andre lønnskostnader	75 642	72 978
Sum lønnskostnader	7 184 896	5 828 893

Årsverk 12,2 9,9

Offentlig tjenestepensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret	Revisor
Lønn	720 000		
Annen godtgjørelse	0		
Pensjonskostnad	39 600		
Styre honorar		0	
Revisjonshonorar			24 875
Revisors honorar for andre tjenester			35 805
Sum godtgjørelser	759 600	0	60 680

4 Fordeling av felleskostnader

Arealbaserte felleskostnader, slik som husleie, strøm og renhold er fordelt etter brukstid og areal på følgende måte:

Andel av areal som SFO benytter er:	25 %
Andel av tid som SFO benytter dette arealet er:	10%
SFO andel av arealbaserte felleskostnader er*:	0%
Regnskap og revisjon:	0%
Øvrige kostnader**:	0%
Lønnskostnader	1%

** Del øvrige kostnader er helt minimale og er satt til 0 %.

Skolen har hatt 2 elever i snitt ved SFO i 2023.



Valdres Montessoriskule SA

Noter til årsregnskapet
2023

5	Egenkapital	Andelskapital	Egenkapital fra nedlagt montessoriskule	Annen egenkapital tilskuddberettiget	Annen egenkapital ikke tilskuddsberettiget	Sum egenkapital
		Egenkapital 01.01.2023	101 000	80 901	2 354 216	119 368
	Årsresultat			-355 237	-355 237	
	Egenkapital 31.12.2023	101 000	80 901	1 998 979	119 368	2 300 248
	Disponering av overskudd i forhold til inntektsgrunnlag					
	Årsresultat		-355 237			
	Inntektsgrunnlag	9 424 133				
	Resultat i % av inntektsgrunnlag	-3,77 %				
	Overført skolens egenkapital		-355 237			

6	Varige driftsmidler	Modulbygg	Lekeapparater	Inventar og undervisningsmateriell	SUM
		Anskaffelseskost 31.12.2022	766 465	266 289	452 506
	Årets tilgang	0	0	0	0
	Årets avgang	0	0	0	0
	Anskaffelseskost 31.12.2023	766 465	266 289	452 506	1 485 260
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2022	51 465	207 289	356 503	615 257
	Avskrivning i 2023	153 000	53 300	21 000	227 300
	Tilbakeført avskrivning i 2023	0	0	0	0
	Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2023	204 465	260 589	377 503	842 557
	Balanseverdi pr. 31.12.2023	562 000	5 700	75 003	642 703
	Prosentsetter for lineære avskrivninger	20 %	20 %	20-30 %	

7	Aksjer og andeler i andre selskaper pr. 31.12.2023	Anfall	Pålydende	Verdi i balansen
		Aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler:		
	Valdres Opplæringskontor SA	1 andel	5 000	5 000
	Sum aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler:			5 000

Andelen er vurdert til kostpris.

8	Kundefordringer og andre fordringer
	Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.

9	Bundne midler
	Av innestående i bank er kr 247 455 bundet til ansattes skattetrekksmidler.



Til årsmøtet i Valdres Montessoriskule SA

Uavhengig revisors beretning 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Valdres Montessoriskule SA som viser et underskudd på kr 355 237. 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, og
- 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 under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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 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 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 beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Fagernes, 3. juni 2024
ValdresRevisorene AS

Hege Kvandahl Tronrud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)