



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22
7041 TRONDHEIM

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: Kaia Margrethe Lie Petterson
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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		9 714 704	8 670 160
Matpenger		487 000	408 895
Foreldrebetaling		1 328 345	1 411 990
Sum inntekter		11 530 049	10 491 045
Kostnader			
Husholdningsutgifter		183 786	128 821
Lønnskostnad	1, 2	7 628 165	7 093 695
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	676 261	676 261
Annen driftskostnad		1 810 068	1 731 317
Sum kostnader		10 298 280	9 630 095
Driftsresultat		1 231 769	860 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			58
Sum finansinntekter			58
Rentekostnad til foretak i samme konsern		516 708	356 612
Annen rentekostnad		1 167	71
Sum finanskostnader		517 875	356 683
Netto finans		-517 875	-356 625
Ordinært resultat før skattekostnad		713 894	504 325
Skattekostnad på resultat	4	157 057	110 938
Ordinært resultat etter skattekostnad		556 837	393 387
Årsresultat		556 837	393 387
Årsresultat etter minoritetsinteresser		556 837	393 387
Totalresultat		556 837	393 387



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5, 5	556 837	393 387
Sum overføringer og disponeringer		556 837	393 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	3	664 232	781 388
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		664 232	781 388
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 267 838	3 809 743
Sum varige driftsmidler		3 267 838	3 809 743
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
Sum finansielle anleggsmidler		35 579	35 579
Sum anleggsmidler		3 967 649	4 626 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		57 171	71 171
Andre kortsiktige fordringer		153 598	113 512
Sum fordringer		210 769	184 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 309 513	4 960 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 309 513	4 960 671
Sum omløpsmidler		6 520 282	5 145 355
SUM EIENDELER		10 487 931	9 772 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital	5	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	754 396	1 311 233
Sum opptjent egenkapital		-754 396	-1 311 233
Sum egenkapital		1 709 345	1 152 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	33 349	36 644
Sum avsetninger for forpliktelser		33 349	36 644
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	7 123 563	7 076 412
Øvrig langsiktig gjeld		183 340	173 750
Sum annen langsiktig gjeld		7 306 902	7 250 162
Sum langsiktig gjeld		7 340 251	7 286 806
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 257	50 450
Betalbar skatt	4	160 352	105 028
Skyldig offentlige avgifter	7	423 050	390 443
Annen kortsiktig gjeld		730 675	786 829
Sum kortsiktig gjeld		1 438 334	1 332 751
Sum gjeld		8 778 586	8 619 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 487 931	9 772 064



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 504895

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22
7041 TRONDHEIM

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: Kaia Margrethe Lie Petterson
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, 22.06.2024

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: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		9 714 704	8 670 160
Matpenger		487 000	408 895
Foreldrebetaling		1 328 345	1 411 990
Sum inntekter		11 530 049	10 491 045
Kostnader			
Husholdningsutgifter		183 786	128 821
Lønnskostnad	1, 2	7 628 165	7 093 695
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	676 261	676 261
Annen driftskostnad		1 810 068	1 731 317
Sum kostnader		10 298 280	9 630 095
Driftsresultat		1 231 769	860 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			58
Sum finansinntekter			58
Rentekostnad til foretak i samme konsern		516 708	356 612
Annen rentekostnad		1 167	71
Sum finanskostnader		517 875	356 683
Netto finans		-517 875	-356 625
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	157 057	110 938
Ordinært resultat etter skattekostnad		556 837	393 387
Årsresultat		556 837	393 387
Årsresultat etter minoritetsinteresser		556 837	393 387
Totalresultat		556 837	393 387
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5, 5	556 837	393 387
Sum overføringer og disponeringer		556 837	393 387



Organisasjonsnr: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	3	664 232	781 388
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		664 232	781 388
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	3 267 838	3 809 743
Sum varige driftsmidler		3 267 838	3 809 743
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
Sum finansielle anleggsmidler		35 579	35 579
Sum anleggsmidler		3 967 649	4 626 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		57 171	71 171
Andre kortsiktige fordringer		153 598	113 512
Sum fordringer		210 769	184 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	6 309 513	4 960 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 309 513	4 960 671
Sum omløpsmidler		6 520 282	5 145 355
SUM EIENDELER		10 487 931	9 772 064
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital	5	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	754 396	1 311 233
Sum opptjent egenkapital		-754 396	-1 311 233
Sum egenkapital		1 709 345	1 152 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	33 349	36 644
Sum avsetninger for forpliktelses		33 349	36 644
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	7 123 563	7 076 412
Øvrig langsiktig gjeld		183 340	173 750
Sum annen langsiktig gjeld		7 306 902	7 250 162
Sum langsiktig gjeld		7 340 251	7 286 806
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 257	50 450
Betalbar skatt	4	160 352	105 028
Skyldig offentlige avgifter	7	423 050	390 443
Annen kortsiktig gjeld		730 675	786 829
Sum kortsiktig gjeld		1 438 334	1 332 751
Sum gjeld		8 778 586	8 619 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 487 931	9 772 064



Organisasjonsnr: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Årsregnskap 2023

Montessoribarnehagene Trondheim AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 994 338 927



Resultatregnskap

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Offentlig tilskudd		9 714 704	8 670 160
Foreldrebetaling		1 328 345	1 411 990
Matpenger		487 000	408 895
Sum driftsinntekter		11 530 049	10 491 045
Husholdningsutgifter		183 786	128 821
Lønnskostnad	1, 2	7 628 165	7 093 695
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	676 261	676 261
Annen driftskostnad		1 810 068	1 731 317
Sum driftskostnader		10 298 280	9 630 095
Driftsresultat		1 231 769	860 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	58
Rentekostnad til foretak i samme konsern		516 708	356 612
Annen rentekostnad		1 167	71
Resultat av finansposter		-517 875	-356 625
Resultat før skattekostnad		713 894	504 325
Skattekostnad på resultat	4	157 057	110 938
Årsresultat		556 837	393 387
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	5	0	393 387
Overført til udekket tap	5	-556 837	0
Sum overføringer		556 837	393 387



Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	3	664 232	781 388
Sum immaterielle eiendeler		664 232	781 388
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 267 838	3 809 743
Sum varige driftsmidler		3 267 838	3 809 743
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
Sum finansielle anleggsmidler		35 579	35 579
Sum anleggsmidler		3 967 649	4 626 710
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		57 171	71 171
Andre kortsiktige fordringer		153 598	113 512
Sum fordringer		210 769	184 683
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 309 513	4 960 671
Sum omløpsmidler		6 520 282	5 145 355
Sum eiendeler		10 487 931	9 772 064



Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-754 396	-1 311 233
Sum opptjent egenkapital		-754 396	-1 311 233
Sum egenkapital		1 709 345	1 152 508
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	33 349	36 644
Sum avsetning for forpliktelser		33 349	36 644
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	7 123 563	7 076 412
Øvrig langsiktig gjeld		183 340	173 750
Sum annen langsiktig gjeld		7 306 902	7 250 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 257	50 450
Betalbar skatt	4	160 352	105 028
Skyldig offentlige avgifter	7	423 050	390 443
Annen kortsiktig gjeld		730 675	786 829
Sum kortsiktig gjeld		1 438 334	1 332 751
Sum gjeld		8 778 586	8 619 557
Sum egenkapital og gjeld		10 487 931	9 772 064

Oslo, 31.05.2024

Styret i Montessoribarnehagene Trondheim AS

Birgit Lambjerg-Hansen
styreleder

Birk Andreas Ulstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift .

Driftsinntekter

Offentlig tilskudd og moderasjoner inntektsføres som driftsinntekt. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. 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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	6 107 851	5 627 627
Arbeidsgiveravgift	957 305	962 819
Pensjonskostnader	293 376	271 177
Andre ytelser	269 634	232 073
Sum	7 628 165	7 093 696

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere og nærstående

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer i regnskapsåret.

Selskapet har en gjeld til Montessoribarnnehagene AS på kr. 2 353 155,37 og en gjeld til Låven Drift AS på kr. 4 770 407,50 pr. 31.12.2023. Begge lån er i henhold til låneavtaler.

Note 3 Anleggsmidler

	Rettigheter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 250 000	6 140 645	7 390 645
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		17 200	17 200
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 250 000	6 157 845	7 407 845
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	585 768	2 890 007	3 475 775
= Bokført verdi 31.12.23	664 232	3 267 838	3 932 070
Årets ordinære avskrivninger	117 156	559 105	676 261
Økonomisk levetid	11 år	5-11 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	160 352	105 028
Endring i utsatt skatt	-3 295	5 910
Skattekostnad ordinært resultat	157 057	110 938
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	713 894	504 325
Permanente forskjeller	0	-58
Endring i midlertidige forskjeller	14 979	-26 865
Skattepliktig inntekt	728 874	477 403
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	160 352	105 028
Sum betalbar skatt i balansen	160 352	105 028

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	257 366	298 790	41 424
Gevinst – og tapskonto	-105 779	-132 224	-26 445
Sum	151 586	166 566	14 979
Grunnlag for utsatt skatt	151 586	166 566	14 979
Utsatt skatt (22 %)	33 349	36 644	3 295

Montessoribarnnehagene Trondheim AS

Side 6



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	300 000	2 163 741	-1 311 233	1 152 508
Årets resultat			556 837	556 837
Pr 31.12.2023	300 000	2 163 741	-754 396	1 709 345

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	7 123 563	7 076 412
Sum	7 123 563	7 076 412

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 255 351.
Skyldig skattetrekk er kr. 250 212.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Montessoribarnehagene Trondheim AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,0	300 000
Sum	300		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Montessori Holding As	280	93,3	93,3
Torgersen Hoff, Linda	20	6,7	6,7
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0



Årsregnskap 2023

Montessoribarnehagene Trondheim AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 994 338 927



Resultatregnskap

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Offentlig tilskudd		9 714 704	8 670 160
Foreldrebetaling		1 328 345	1 411 990
Matpenger		487 000	408 895
Sum driftsinntekter		11 530 049	10 491 045
Husholdningsutgifter		183 786	128 821
Lønnskostnad	1, 2	7 628 165	7 093 695
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	676 261	676 261
Annen driftskostnad		1 810 068	1 731 317
Sum driftskostnader		10 298 280	9 630 095
Driftsresultat		1 231 769	860 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	58
Rentekostnad til foretak i samme konsern		516 708	356 612
Annen rentekostnad		1 167	71
Resultat av finansposter		-517 875	-356 625
Resultat før skattekostnad		713 894	504 325
Skattekostnad på resultat	4	157 057	110 938
Årsresultat		556 837	393 387
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	5	0	393 387
Overført til udekket tap	5	-556 837	0
Sum overføringer		556 837	393 387



Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	3	664 232	781 388
Sum immaterielle eiendeler		664 232	781 388
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 267 838	3 809 743
Sum varige driftsmidler		3 267 838	3 809 743
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		35 579	35 579
Sum finansielle anleggsmidler		35 579	35 579
Sum anleggsmidler		3 967 649	4 626 710
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		57 171	71 171
Andre kortsiktige fordringer		153 598	113 512
Sum fordringer		210 769	184 683
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 309 513	4 960 671
Sum omløpsmidler		6 520 282	5 145 355
Sum eiendeler		10 487 931	9 772 064



Balanse

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-754 396	-1 311 233
Sum opptjent egenkapital		-754 396	-1 311 233
Sum egenkapital		1 709 345	1 152 508
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	33 349	36 644
Sum avsetning for forpliktelser		33 349	36 644
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	7 123 563	7 076 412
Øvrig langsiktig gjeld		183 340	173 750
Sum annen langsiktig gjeld		7 306 902	7 250 162
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 257	50 450
Betalbar skatt	4	160 352	105 028
Skyldig offentlige avgifter	7	423 050	390 443
Annen kortsiktig gjeld		730 675	786 829
Sum kortsiktig gjeld		1 438 334	1 332 751
Sum gjeld		8 778 586	8 619 557
Sum egenkapital og gjeld		10 487 931	9 772 064

Oslo, 31.05.2024

Styret i Montessoribarnehagene Trondheim AS

Birgit Lambjerg-Hansen
styreleder

Birk Andreas Ulstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift .

Driftsinntekter

Offentlig tilskudd og moderasjoner inntektsføres som driftsinntekt. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. 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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	6 107 851	5 627 627
Arbeidsgiveravgift	957 305	962 819
Pensjonskostnader	293 376	271 177
Andre ytelser	269 634	232 073
Sum	7 628 165	7 093 696

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere og nærstående

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer i regnskapsåret.

Selskapet har en gjeld til Montessoribarnehagene AS på kr. 2 353 155,37 og en gjeld til Låven Drift AS på kr. 4 770 407,50 pr. 31.12.2023. Begge lån er i henhold til låneavtaler.

Note 3 Anleggsmidler

	Rettigheter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 250 000	6 140 645	7 390 645
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		17 200	17 200
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 250 000	6 157 845	7 407 845
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	585 768	2 890 007	3 475 775
= Bokført verdi 31.12.23	664 232	3 267 838	3 932 070
Årets ordinære avskrivninger	117 156	559 105	676 261
Økonomisk levetid	11 år	5-11 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	160 352	105 028
Endring i utsatt skatt	-3 295	5 910
Skattekostnad ordinært resultat	157 057	110 938
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	713 894	504 325
Permanente forskjeller	0	-58
Endring i midlertidige forskjeller	14 979	-26 865
Skattepliktig inntekt	728 874	477 403
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	160 352	105 028
Sum betalbar skatt i balansen	160 352	105 028

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	257 366	298 790	41 424
Gevinst – og tapskonto	-105 779	-132 224	-26 445
Sum	151 586	166 566	14 979
Grunnlag for utsatt skatt	151 586	166 566	14 979
Utsatt skatt (22 %)	33 349	36 644	3 295

Montessoribarnehagene Trondheim AS

Side 6



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	300 000	2 163 741	-1 311 233	1 152 508
Årets resultat			556 837	556 837
Pr 31.12.2023	300 000	2 163 741	-754 396	1 709 345

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	7 123 563	7 076 412
Sum	7 123 563	7 076 412

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 255 351.
Skyldig skattetrekk er kr. 250 212.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Montessoribarnehagene Trondheim AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,0	300 000
Sum	300		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Montessori Holding As	280	93,3	93,3
Torgersen Hoff, Linda	20	6,7	6,7
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0



Til generalforsamlingen i Montessoribarnehagene Trondheim AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Montessoribarnehagene Trondheim AS som 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 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sarpsborg, 31. mai 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Dag Olav Haugen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2023

Signers:

Name	Method	Date
Haugen, Dag Olav	BANKID	2024-05-31 10:16

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.