



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 287 811
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HILDRE MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Hildredalsvegen 40
6272 HILDRE

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: Dagmund Hildre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	312 625	345 205
Leieinntekter	4	110 342	105 264
Annen driftsinntekt	2, 3, 4	14 206 526	13 692 451
Sum inntekter		14 629 493	14 142 920
Kostnader			
Varekostnad	4	531 301	669 318
Lønnskostnad	2, 3, 5, 6	10 406 778	9 600 285
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	564 372	566 595
Annen driftskostnad	3, 4, 5, 6	2 887 455	1 949 477
Sum kostnader		14 389 906	12 785 675
Driftsresultat		239 588	1 357 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		48 718	1 007
Sum finansinntekter		48 718	1 007
Annan rentekostnad		205 129	178 587
Sum finanskostnader		205 129	178 587
Netto finans		-156 411	-177 580
Ordinært resultat før skattekostnad		83 177	1 179 665
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 177	1 179 665
Årsresultat		83 177	1 179 665
Årsresultat etter minoritetsinteresser		83 177	1 179 665
Totalresultat		83 177	1 179 665



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital	8	83 177	1 179 665
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringar		83 177	1 179 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 9	4 899 100	5 312 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	347 600	395 800
Sum varige driftsmiddel		5 246 700	5 708 100
Sum anleggsmiddel		5 246 700	5 708 100
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		72 515	1 516 037
Andre kortsiktige fordringer		1 020 053	740 496
Sum krav		1 092 568	2 256 533
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 515 326	3 897 578
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		4 515 326	3 897 578
Sum omløpsmiddel		5 607 894	6 154 111
SUM EIGEDELAR		10 854 594	11 862 211
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Andelskapital	8	134 500	131 000
Sum innskoten eigenkapital		134 500	131 000
Opptent eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital	8	4 982 913	4 899 737
Sum opptent egenkapital		4 982 913	4 899 737
Sum egenkapital		5 117 413	5 030 737
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9	2 568 193	3 774 233
Sum anna langsiktig gjeld		2 568 193	3 774 233
Sum langsiktig gjeld		2 568 193	3 774 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 361	392 511
Skyldig offentlige avgifter		796 370	786 684
Annen kortsiktig gjeld		2 095 258	1 878 045
Sum kortsiktig gjeld		3 168 988	3 057 241
Sum gjeld		5 737 181	6 831 474
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		10 854 594	11 862 211



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 601186

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 287 811
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HILDRE MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Hildredalsvegen 40
6272 HILDRE

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: Dagmund Hildre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 995 287 811
HILDRE MONTESSORISKULE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	312 625	345 205
Leieinntekter	4	110 342	105 264
Annen driftsinntekt	2, 3, 4	14 206 526	13 692 451
Sum inntekter		14 629 493	14 142 920
Kostnader			
Varekostnad	4	531 301	669 318
Lønnskostnad	2, 3, 5,	10 406 778	9 600 285
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	564 372	566 595
Annen driftskostnad	3, 4, 5,	2 887 455	1 949 477
Sum kostnader		14 389 906	12 785 675
Driftsresultat		239 588	1 357 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		48 718	1 007
Sum finansinntekter		48 718	1 007
Annan rentekostnad		205 129	178 587
Sum finanskostnader		205 129	178 587
Netto finans		-156 411	-177 580
Ordinært resultat før skattekostnad		83 177	1 179 665
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 177	1 179 665
Årsresultat		83 177	1 179 665
Årsresultat etter minoritetsinteresser		83 177	1 179 665
Totalresultat		83 177	1 179 665
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital	8	83 177	1 179 665
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringar		83 177	1 179 665





Organisasjonsnr: 995 287 811
HILDRE MONTESSORISKULE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom	7, 9	4 899 100	5 312 300
--------------	------	-----------	-----------

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	7	347 600	395 800
-----------	---	---------	---------

Sum varige driftsmiddel		5 246 700	5 708 100
--------------------------------	--	------------------	------------------

Sum anleggsmiddel		5 246 700	5 708 100
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer		72 515	1 516 037
-----------------	--	--------	-----------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		1 020 053	740 496
------------	--	-----------	---------

Sum krav		1 092 568	2 256 533
-----------------	--	------------------	------------------

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o.

l.	10	4 515 326	3 897 578
----	----	-----------	-----------

Sum bankinnskott,		4 515 326	3 897 578
--------------------------	--	------------------	------------------

kontantar og liknande			
------------------------------	--	--	--

Sum omløpsmiddel		5 607 894	6 154 111
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIGEDELAR		10 854 594	11 862 211
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Andelskapital	8	134 500	131 000
---------------	---	---------	---------

Sum innskoten eigenkapital		134 500	131 000
-----------------------------------	--	----------------	----------------

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital	8	4 982 913	4 899 737
-------------------	---	-----------	-----------

Sum opptent eigenkapital		4 982 913	4 899 737
---------------------------------	--	------------------	------------------

Sum eigenkapital		5 117 413	5 030 737
-------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	9	2 568 193	3 774 233
Sum anna langsiktig gjeld		2 568 193	3 774 233
Sum langsiktig gjeld		2 568 193	3 774 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 361	392 511
Skyldig offentlige avgifter		796 370	786 684
Annen kortsiktig gjeld		2 095 258	1 878 045
Sum kortsiktig gjeld		3 168 988	3 057 241
Sum gjeld		5 737 181	6 831 474
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		10 854 594	11 862 211



Organisasjonsnr: 995 287 811
HILDRE MONTESSORISKULE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Tal på årsverk i regnskapsåret
17.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregneskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



BDO AS
Brattvågsgata 67
6270 Brattvåg

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Hildre Montessoriskule SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hildre Montessoriskule SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av Styrets årsberetning 2023. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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>

BDO AS

Audun Halsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MNA1X-F13NE-GYLBE-MJEDF-E7PBO-TFS02



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."

Halsen, Audun

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1853178

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-23 07:31:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MNA1X-F13NE-GYLBE-MJED-E7PBO-TF502

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>



Hildre Montessoriskule SA, styrets årsberetning 2023

Hildre Montessoriskule SA driv opplæring av elevar frå 1. t.o.m. 10 trinn i Grunnskulen etter Montessori-pedagogikk samt SFO, på 6272 Hildre i Haram kommune. Skulen er open for elevar frå heile Norge.

Årsregneskaper er avgitt under føresetnad for fortsatt full drift. Skulen har eit godt kundegrunnlag(elevar), som gir stabile inntekter frå Utdanningsdepartementet. Det har ikkje vore gjennomført forskingsaktivitetar, men skulen har drive aktivt med produktutvikling av læremiddel tilpassa Montessori-pedagogikk.

Regnskapet viser eit overskot på kr 83.177,-. Styret er tilfreds med dette økonomiske resultat, som er på budsjett.

Skulen har ikkje hatt skader eller ulykker i driftsåret verken på personer eller materiell. Sjukefråværet er på 8,51%, og målretta tiltak pågår.

Blant dei ansatte er 17 av 23 kvinner og i styret er 2 av 5 kvinner. Det er likestilling mellom kjønnene både ved ansettelsar og elles.

Hildre Montessoriskule er oppteken av å integrere omsynet til likestilling og ikkje-diskriminering i det daglege arbeidet. Dette gjeld både for og med elevane og i høve dei tilsette. Med likestilling meiner vi likeverd, like mogelegheiter og like rettar. Likestilling føreset tilgjenge og tilrettlegging. Vi er ein liten og gjennomsiktig organisasjon, med mange fleire kvinnelege enn mannlege tilsette. Alle har same vilkår uavhengig kjønn, både når det gjeld løn og arbeidsoppgåver. Vi har berre frivillig deltidsarbeid (altså der arbeidstakar sjølv ynskjer redusert stilling). Som arbeidsgjevar er vårt ynskje at flest mogeleg har 100 % stilling.

Skulen si drift medfører ikkje miljøforurensning av betydning.

Skulen har i 2023 hatt eit godt driftsår. Elevane har fått opplæring i samsvar med gjeldande reglar og føresetnadane for godkjenninga.

Hildre, 17.04.24.

Dagmund Hildre(styreleiar)

Nina Tomren(styremedlem)

Petter Alvestad(styremedlem)

Kim Hartmann(styremedlem)

Elena Bazyuta(styremedlem-valgt av ansatte)

Steffen Kråkenes(Dagleg leiar)



Årsregnskap 2023

Hildre Montessoriskule SA



Resultatregnskap

Hildre Montessoriskule SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2, 3	312 625	345 205
Leieinntekter	4	110 342	105 264
Annen driftsinntekt	2, 3, 4	14 206 526	13 692 451
Sum driftsinntekter		14 629 493	14 142 920
Varekostnad	4	531 301	669 318
Lønnskostnad	2, 3, 5, 6	10 406 778	9 600 285
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	564 372	566 595
Annen driftskostnad	3, 4, 5, 6	2 887 455	1 949 477
Sum driftskostnader		14 389 906	12 785 675
Driftsresultat		239 588	1 357 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 718	1 007
Annen rentekostnad		205 129	178 587
Resultat av finansposter		-156 411	-177 580
Resultat før skattekostnad		83 177	1 179 665
Skattekostnad på resultat		0	0
Årsresultat		83 177	1 179 665
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	83 177	1 179 665
Sum overføringer		83 177	1 179 665



Balanse
Hildre Montessoriskule SA

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 9	4 899 100	5 312 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	347 600	395 800
Sum varige driftsmidler		5 246 700	5 708 100
Sum anleggsmidler		5 246 700	5 708 100
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		72 515	1 516 037
Andre kortsiktige fordringer		1 020 053	740 496
Sum fordringer		1 092 568	2 256 533
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	4 515 326	3 897 578
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 515 326	3 897 578
Sum omløpsmidler		5 607 894	6 154 111
Sum eiendeler		10 854 594	11 862 211




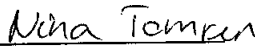
Balanse

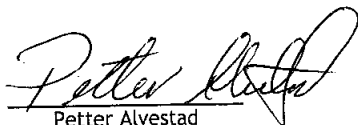
Hildre Montessoriskule SA


Eigenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Eigenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Andelskapital	8	134 500	131 000
Sum innskutt egenkapital		134 500	131 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	4 982 913	4 899 737
Sum opptjent egenkapital		4 982 913	4 899 737
Sum egenkapital		5 117 413	5 030 737
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 568 193	3 774 233
Sum annen langsiktig gjeld		2 568 193	3 774 233
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		277 361	392 511
Skyldig offentlige avgifter		796 370	786 684
Annen kortsiktig gjeld		2 095 258	1 878 045
Sum kortsiktig gjeld		3 168 988	3 057 241
Sum gjeld		5 737 181	6 831 474
Sum egenkapital og gjeld		10 854 594	11 862 211


Hildre, den 17/4 - 2024
Styret i Hildre Montessoriskule SA

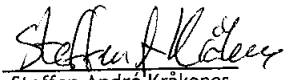

Dagmund Hildre
Styreleder


Nina Tomren
Styremedlem


Petter Alvestad
Styremedlem


Kim Hartmann
Styremedlem


Elena Bazyuta
Styremedlem


Steffen André Kråkenes
Daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

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

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.

Pensjoner

Selskapet har avtale om innskuddsbasert pensjonsforsikring for sine ansatte.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig. Privat skole er fritatt for skattlegging av skolevirksomheten, jfr skattelovens § 2-32 4.ledd. Ref også uttalelse i lignings ABC.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 6.

Det er ingen transaksjoner med nærstående parter utover levering av ordinære skole- og SFO-tjenester til styremedlemmer og andelshavere.

Note 2 Offentlige tilskudd, skolepenger mm

Offentlige tilskudd	2023	2022
Utdanningsdirektoratet - elevtilskudd	10 255 717	9 434 661
Utdanningsdirektoratet - kapitaltilskudd	89 538	102 369
Utdanningsdirektoratet - tilskudd videreutdanning lærere	477 420	583 380
Utdanningsdirektoratet - kompensasjon merutgifter knyttet til covid-19	0	95 719
Utdanningsdirektoratet - kompensasjon for redusert foreldrebetaling SFO	125 704	20 500
Utdanningsdirektoratet - andre tilskudd	0	16 493
Tilskudd spesialundervisning kommune	3 385 378	3 588 539
Sum	14 333 757	13 841 661

Offentlige tilskudd er bruttoført og resultatføres i perioden det gjelder.
Tilskudd videreutdanning lærere er ført som reduksjon av lønnskostnader.

Skolepenger	2023
Vår:	
54 elever a kr 290 i 6 mnd	93 960
1 elev a kr 290 i 5 mnd	1 450
3 elever a kr 290 i 1 mnd	870
11 elever a kr -145 i 6 mnd (søskenrabatt)	-9 570
1 elev a kr -145 i 1 mnd (søskenrabatt)	-145
Høst:	
57 elever a kr 290 i 4 mnd	66 120
2 elever a kr 290 i 3 mnd	1 740
3 elever a kr 290 i 1 mnd	870
18 elever a kr -145 i 4 mnd (søskenrabatt)	-10 440
2 elever a kr -145 i 1 mnd (søskenrabatt)	-290
Sum skolepenger	144 565

Skolepenger for 2023 er kr 290 pr mnd for hver elev. Det blir gitt 50% søskenmoderasjon.
Antall elever var 62 pr 31.12.2023 og 54 pr 31.12.2022.



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Avdelingsregnskap SFO

Inntekter og kostnader SFO	2023	2022
Foreldrebetaling	138 715	172 240
Mat	29 600	16 800
Tilskudd redusert foreldrebetaling SFO	125 704	20 500
Vakt-tjenester før skoletid	0	32 878
Sum inntekter	294 019	242 418
Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift	277 854	238 168
Driftskostnader fordelt fra skole	22 606	14 349
Sum kostnader	300 460	252 517
Overskudd (+) / Underskudd (-)	-6 441	-10 099

Note 4 Avdelingsregnskap utleie

Inntekter og kostnader utleie	2023	2022
Leieinntekter barnehage og kulturhus	110 342	105 264
Inntekter felleskostnader strøm	72 791	86 120
Inntekter vask	269 500	307 674
Sum inntekter	452 633	499 058
Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift vedr vask	269 500	307 674
Strøm	72 791	86 120
Driftskostnader fordelt fra skole	55 666	94 778
Sum kostnader	397 957	488 572
Overskudd (+) / Underskudd (-)	54 676	10 486

Note 5 Fordeling av felleskostnader

I tillegg til skoledrift driver skolen skolefritidsordning (SFO) og utleie av lokaler til kommunal barnehage. Både SFO og utleievirksomheten utgjør en svært liten del av den totale virksomheten ved skolen.

Felleskostnader for tilleggsvirksomhet SFO er fordelt som angitt nedenfor:

Lønnskostnader er fordelt etter faktisk tidsbruk. Lønnskostnad SFO er belastet for stillingsandel på 62% basert på snittlønn til benyttet personale.

Andel av felleskostnader er belastet med 1,5 % av faktiske kostnader. Dette gjelder bøker, renhold, matvarer, kostnad lokaler, leker/aktivitetsmatriell, inventar/utstyr, rekvisita, kontorkostnader, vedlikehold, regnskap og revisjon.

Felleskostnader for tilleggsvirksomhet utleie er fordelt som angitt nedenfor:

Lønnskostnader til vask av lokaler er fordelt etter faktisk tidsbruk for benyttet personale.

Kostnad til strøm er belastet basert på faktisk strømforbruk.

Kostnad til renhold er belastet i samsvar med inngått avtale om månedlig renhold.

Andel av felleskostnader for vedlikehold og forsikring er belastet med 5 % av faktiske kostnader. Andel av felleskostnader for regnskap og revisjon er belastet med 1% av faktiske kostnader.



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 955 456	8 425 823
Arbeidsgiveravgift	1 063 899	966 130
Pensjonskostnader	542 321	516 739
Andre ytelser	322 522	274 972
Tilskudd videreutdanning lærere fra Udir	-477 420	-583 380
Sum	10 406 778	9 600 285

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 17 17

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Avtalen omfatter 23 medlemmer pr 31.12.2023. Den årlige premien blir kostnadsført som årets pensjonskostnad.

Note 7 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	6 992 265	1 596 811	8 589 076
Tilgang	0	102 972	102 972
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	6 992 265	1 699 783	8 692 048
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 093 165	-1 352 183	-3 445 348
Balansført verdi 31.12	4 899 100	347 600	5 246 700
Årets avskrivninger	413 200	151 172	564 372
Avskrivningssats	3-10 %	10-33 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10-33 år	3-10 år	



Noter til regnskapet 2023

Note 8 Andelskapital og egenkapital

Andelskapitalen pr 31.12.2023 består av 269 andeler a kr 500, i alt kr 134 500.

	Andelskapital	Annen egenkap - fri	Annen egenkap - skole drift	Sum egenkapital
Pr. 01.01	131 000	141 680	4 758 057	5 030 737
Innbetalt andelskapital	3 500			3 500
Underskudd SFO		-6 441	6 441	0
Overskudd utleie		54 676	-54 676	0
Årets resultat			83 177	83 177
Pr 31.12	134 500	189 915	4 792 998	5 117 413

Annen egenkapital - skole drift regnes som bunden egenkapital og kan kun benyttes til skole drift.

Disponering av årsresultat:

	2023	2022
Totalt inntektsgrunnlag	14 629 493	14 117 660
Årsresultat	83 177	1 179 665
Avsatt til annen egenkapital	83 177	1 179 665
Avsatt i % av inntektsgrunnlag	0,6 %	8,4 %

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier mm

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	1 209 673	2 699 320

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 568 193	3 774 233
Sum	2 568 193	3 774 233

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	4 899 100	5 312 300
Sum	4 899 100	5 312 300

Note 10 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	396 915	421 424

Hildre Montessoriskule SA