



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 984 608  
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning  
Foretaksnavn: HELGEN MONTESSORISKOLELAG  
Forretningsadresse: Skiensvegen 383  
3830 ULEFOSS

### 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: Randi Langelang Teigen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

### 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, 25.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		7 263 396	7 169 891
Refusjoner		2 569 049	2 651 230
Annen driftsinntekt		261 856	167 555
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 094 301</b>	<b>9 988 676</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 057	241
Lønnskostnad		7 754 170	6 842 157
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		302 319	305 477
Annen driftskostnad		1 580 679	1 607 461
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 647 225</b>	<b>8 755 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>447 077</b>	<b>1 233 341</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 116	22 786
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 116</b>	<b>22 786</b>
Annen rentekostnad		107 422	114 810
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>107 422</b>	<b>114 810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-104 306</b>	<b>-92 024</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		342 771	1 141 317



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		342 771	1 141 317



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 478 405	3 548 756
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		180 808	200 356
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 659 214</b>	<b>3 749 112</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 659 214</b>	<b>3 749 112</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		127	13 701
Andre kortsiktige fordringer		186 051	230 462
<b>Sum fordringer</b>		<b>186 178</b>	<b>244 163</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 822 125	3 978 608
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 822 125</b>	<b>3 978 608</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 008 303</b>	<b>4 222 771</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 667 516</b>	<b>7 971 882</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 189 941	4 847 170
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 189 941</b>	<b>4 847 170</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 189 941</b>	<b>4 847 170</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10	1 891 968
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10</b>	<b>1 891 968</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10</b>	<b>1 891 968</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		236 731	111 053
Skyldig offentlige avgifter		480 899	459 166
Annen kortsiktig gjeld		759 935	662 525
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 477 565</b>	<b>1 232 744</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 477 575</b>	<b>3 124 712</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 667 516</b>	<b>7 971 882</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 475126

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 994 984 608  
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning  
Foretaksnavn: HELGEN MONTESSORISKOLELAG  
Forretningsadresse: Skiensvegen 383  
3830 ULEFOSS

**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: Randi Langelang Teigen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

**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, 15.06.2023



Organisasjonsnr: 994 984 608  
HELGEN MONTESSORISKOLELAG

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		7 263 396	7 169 891
Refusjoner		2 569 049	2 651 230
Annen driftsinntekt		261 856	167 555
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 094 301</b>	<b>9 988 676</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 057	241
Lønnskostnad		7 754 170	6 842 157
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		302 319	305 477
Annen driftskostnad		1 580 679	1 607 461
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 647 225</b>	<b>8 755 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>447 077</b>	<b>1 233 341</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 116	22 786
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 116</b>	<b>22 786</b>
Annen rentekostnad		107 422	114 810
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>107 422</b>	<b>114 810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-104 306</b>	<b>-92 024</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		342 771	1 141 317
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>



Organisasjonsnr: 994 984 608  
HELGEN MONTESSORISKOLELAG

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3 478 405	3 548 756
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	180 808	200 356
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3 659 214</b>	<b>3 749 112</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>3 659 214</b>	<b>3 749 112</b>
--------------------------	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	127	13 701
Andre kortsiktige fordringer	186 051	230 462
<b>Sum fordringer</b>	<b>186 178</b>	<b>244 163</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	2 822 125	3 978 608
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>2 822 125</b>	<b>3 978 608</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>3 008 303</b>	<b>4 227 771</b>
-------------------------	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>	<b>6 667 516</b>	<b>7 971 882</b>
----------------------	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5 189 941	4 847 170
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>5 189 941</b>	<b>4 847 170</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5 189 941</b>	<b>4 847 170</b>
------------------------	------------------	------------------

#### Gjeld

Langsiktig gjeld  
Annen langsiktig gjeld



Gjeld til		
kredittinstitusjoner	10	1 891 968
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>10</b>	<b>1 891 968</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>10</b>	<b>1 891 968</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	236 731	111 053
Skyldig offentlige avgifter	480 899	459 166
Annen kortsiktig gjeld	759 935	662 525
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 477 565</b>	<b>1 232 744</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 477 575</b>	<b>3 124 712</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>6 667 516</b>	<b>7 971 882</b>



Organisasjonsnr: 994 984 608  
HELGEN MONTESSORISKOLELAG

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<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

<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

Helgen Montessoriskolelag

2022

RLY-T  
AYT TGH  
KL BK



## Helgen Montessoriskolelag Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
2	Offentlige tilskudd	7 263 396	7 169 891
2	Refusjoner	2 569 049	2 651 230
2, 10	Donasjoner og andre inntekter	261 856	167 555
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>10 094 301</b>	<b>9 988 676</b>
	Varekostnad	10 057	241
3, 10	Lønnskostnad	7 754 170	6 842 157
5	Avskrivninger	302 319	305 477
3, 4, 10	Annen driftskostnad	1 580 679	1 607 461
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>9 647 225</b>	<b>8 755 336</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>447 077</b>	<b>1 233 341</b>
	<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen finansinntekt	3 116	22 786
	Annen finanskostnad	107 422	114 810
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>(104 306)</b>	<b>(92 024)</b>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
6	Overført til annen egenkapital	342 771	1 141 317
	<b>Sum overføringer</b>	<b>342 771</b>	<b>1 141 317</b>

FJS RLY-T

TGA BK

AYT KL



Helgen Montessoriskolelag  
Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2022	2021
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Varige driftsmidler</b>		
5, 11	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 478 405	3 548 756
5, 11	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	180 808	200 356
	<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3 659 214</b>	<b>3 749 112</b>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>3 659 214</b>	<b>3 749 112</b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	127	13 701
7	Andre kortsiktige fordringer	186 051	230 462
	<b>Sum fordringer</b>	<b>186 178</b>	<b>244 163</b>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	2 822 125	3 978 608
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>3 008 303</b>	<b>4 222 771</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>6 667 516</b>	<b>7 971 883</b>

BS

RLY-T

T&H

BR

AYT

KL

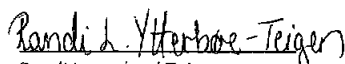


Helgen Montessoriskolelag  
Balanse pr 31. desember

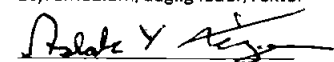
NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
6	Annen egenkapital	5 189 941	4 847 170
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<u>5 189 941</u>	<u>4 847 170</u>
	<b>Sum egenkapital</b>	<u>5 189 941</u>	<u>4 847 170</u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Langsiktig gjeld</b>		
11	Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 891 968
	<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<u>10</u>	<u>1 891 968</u>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	236 731	111 054
	Skyldige offentlige avgifter	480 899	459 166
9	Annen kortsiktig gjeld	759 935	662 525
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<u>1 477 565</u>	<u>1 232 745</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<u>1 477 575</u>	<u>3 124 713</u>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>6 667 516</u>	<u>7 971 883</u>

I styret for Helgen Montessoriskolelag

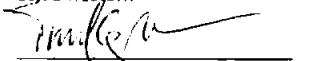
Helgen, 30. mai 2023



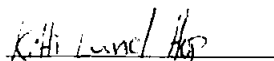
Randi Langeland Teigen  
Styremedlem/daglig leder/rektør



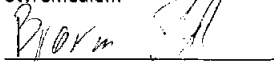
Aslak Ytterbø Teigen  
Styremedlem



Trond Gunnar Skippervold-Hansen  
Nestleder



Kitti Lund Hop  
Styremedlem



Bjørnar Stensrud  
Styrets leder



Beata Korzycka  
Styremedlem



## Helgen Montessoriskolelag

### Noter til regnskapet 2022

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk i Norge.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annens langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig etter en lineær avskrivningssats hvor den økonomiske levetiden er lagt til grunn. 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.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Inntekter

Skolepenger inntektsføres i den perioden undervisningen har vært utført.

#### Tilskudd

Mottatte driftstilskudd inntektsføres i samme periode som kostnaden tilskuddet er ment å dekke påløper. Investeringsstilskudd aktiveres i balansen som utsatt inntekt og inntektsføres over den perioden som premissene for tilskuddet angir.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



## Note 2 Spesifikasjon av driftsinntekter

### Skolepenger

Helgen Montessoriskolelag krever ikke inn skolepenger.

Antall elever lagt til grunn for tilskuddene var 47 for skoleåret 2022/2023 (40 for skoleåret 2021/2022)

Offentlige finansieringskilder		2022	2021
<b>Bidragster</b>	<b>Formål</b>		
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd elever januar - juni	3 418 700	3 495 200
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd elever juli - desember	3 777 570	3 495 200
Utdanningsdirektoratet	Kompensasjon for merutgifter knyttet til covid-19		51 481
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd	67 126	111 432
Utdanningsdirektoratet	Tiltak mot barn og unge	-	16 578
<b>Sum offentlige tilskudd</b>		<b>7 263 396</b>	<b>7 169 891</b>
<b>Bidragster</b>	<b>Formål</b>		
Nome kommune	Spesialundervisning	2 336 191	2 288 143
Skien kommune	Spesialundervisning	232 858	363 087
<b>Sum offentlige refusjoner</b>		<b>2 569 049</b>	<b>2 651 230</b>
Private finansieringskilder		2022	2021
<b>Bidragster</b>	<b>Formål</b>		
Foreldre	SFO	97 132	110 939
Foreldre / ansatte	Matpenger	-	-
Andre	Annen driftsrelatert inntekt	164 724	56 616
<b>Sum private tilskudd</b>		<b>261 856</b>	<b>167 555</b>
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 094 301</b>	<b>9 988 676</b>

## Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser med mer

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	5 857 745	5 177 324
Arbeidsgiveravgift	740 608	662 147
Pensjonskostnader	386 658	306 570
Andre personalrelaterte kostnader	769 159	696 116
<b>Sum</b>	<b>7 754 170</b>	<b>6 842 157</b>
Antall årsverk	12	13

Skolen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, OTP.

Skolen har en innskudsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Årets pensjonskostnad er lik påløpt premie for hele 2022.



## Note 4 Spesifikasjon av driftskostnader

Andre driftskostnader	2022	2021
Reperasjon og vedlikehold av bygninger	48 462	53 531
Reperasjon og vedlikehold materiell og innkjøp inventar	47 120	53 611
Skolemateriell	190 469	173 581
Kontorhold	46 488	77 221
Skoleskyss	59 350	16 840
Leiekostnad	417 243	378 106
Etterutdanning av lærere	49 305	90 126
Annet	722 242	764 445
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>1 580 679</b>	<b>1 607 461</b>

## Note 5 Varige driftsmidler og avskrivninger

	Tomt	Bygg	Driftsløstøre, inventar osv	Sum
Kostpris 1.1.	244 370	4 330 825	1 267 479	5 842 674
Tilgang	24 046	134 200	54 175	212 421
Avgang	-	-	-	-
<b>Kostpris 31.12.</b>	<b>268 416</b>	<b>4 465 025</b>	<b>1 321 654</b>	<b>6 055 095</b>
Avskrivning 1.1.	-	1 026 438	1 067 124	2 093 563
Årets avskrivning:	1 202	164 581	136 536	302 319
Avs. på avgang:	-	-	-	-
<b>Avskrivning 31.12.</b>	<b>1 202</b>	<b>1 191 019</b>	<b>1 203 660</b>	<b>2 395 882</b>
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>267 214</b>	<b>3 274 005</b>	<b>117 995</b>	<b>3 659 214</b>
Økonomisk levetid:	-	25 år	2-10 år	
Avskrivningsplan	-	Linær	Linær	

## Note 6 Egenkapital

Oversikt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	4 847 170	4 847 170
Årets resultat:		
Overføring til annen egenkapital	342 771	342 771
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>5 189 941</b>	<b>5 189 940</b>

Totalt inntektsgrunnlag		
Offentlige finansieringskilder	Se note 2	9 832 445
Private finansieringskilder	Se note 2	261 856
Gaver	Se note 2	-
<b>Totalt inntektsgrunnlag</b>		<b>10 094 301</b>

### Disponering av overskudd

I kroner av totalt inntektsgrunnlag	342 771
I prosent av totalt inntektsgrunnlag	3 %



## Note 7 Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av:	2022	2021
MVA til gode	69 880	108 273
Andre periodiseringer	95 329	104 384
Forskuddsbetalt lønn	20 842	17 805
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>186 051</b>	<b>230 462</b>

## Note 8 Bundne midler

Bundne midler	2022	2021
Skattetrekksmidler på egen konto	267 043	257 222

## Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktige gjeld består av:	2022	2021
Andre påløpte kostnader	57 005	35 874
Påløpte feriepenger	702 929	621 798
Gavekasse personalet	-	4 853
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>759 935</b>	<b>662 525</b>

## Note 10 Spesifisering av avdeling SFO

Det føres eget avdelingsregnskap for SFO, der utgifter og inntekter knyttet til SFO - driften føres separat. Kostnader som er felles for SFO og skole drift fordeles nærmere etter fordelingsnøkkel knyttet til benyttet areal for kostnader på lokalet, samt brukstid / åpningstid på SFO. Dette gir en fordeling i 2022 på 22 % for arealkostnader og 1,26 % for øvrige / ikke direkte kostnader.

Prisen på heltids SFO-plass har i 2022 vært kr 2 590 (38 uker) / kr 2855 med ferietilbud (44 uker).

Inntekter og kostnader for SFO	2022	2021
Inntekter fra foreldrebetaling	39 900	26 660
Inntekter spesialpedagog	57 232	84 279
<b>Sum inntekter</b>	<b>97 131</b>	<b>110 939</b>
Lønninger	73 808	90 286
Feriepenger	7 828	6 710
Arbeidsgiveravgift	8 762	10 719
Pensjonskostnader	4 082	4 558
Andre personalkostnader	1 765	1 387
Andre driftskostnader	4 145	3 256
Tap på fordringer	1 080	1 080
<b>Sum kostnader</b>	<b>101 470</b>	<b>117 996</b>
<b>Resultat fra SFO - driften</b>	<b>-4 339</b>	<b>-7 057</b>



## Note 11 Pantstillelser og langsiktig gjeld m.v.

<b>Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	1 913 928
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>1 913 928</b>

<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tomt	-	244 370
Bygninger	-	1 067 124
Innredning / løsøre	-	2 093 563
<b>Totalt</b>	<b>-</b>	<b>3 405 056</b>

<b>Gjennomsnittlig rente</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	I/A	5 %

## Note 12 Handel med eiere eller deres nærstående

Skolen har ikke hatt handel med ansatte eller andre nærstående i 2022.



## Deloitte.

Deloitte AS  
Leirvollen 23  
NO-3736 Skien  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Helgen Montessoriskolelag

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Helgen Montessoriskolelag 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 selskapets 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 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.

### 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.

### 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pemneo Dokumentnøkkel: UE055-PY27X-0XVQF-SAJJ6-YWEHW-7EDZO



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Helgen Montessoriskolelag

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.

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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Skien, 31. mai 2023  
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: UE055-PY27X-0XVQF-SAJP6-YWEHW-7EDZO



# 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."

## Espen Thorbjørnsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1168256

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-05-31 13:08:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UE055-PY27X-0XVQF-SAJP6-YWEHW-7ED20

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>