



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 484 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

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: Mervi Lena Flugsrud
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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	4 650 600	4 533 900
Statstilskudd	2	19 407 245	20 328 776
Andre offentlige tilskudd	2	1 908 096	1 562 090
Annen driftsinntekt		160 786	205 234
Sum inntekter	3	26 126 727	26 630 000
Kostnader			
Undervisningsmateriell		547 147	549 120
Lønnskostnad	4	18 174 432	18 353 618
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 100 580	1 038 675
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4, 6	5 130 305	4 259 353
Sum kostnader	3	24 952 464	24 200 765
Driftsresultat		1 174 263	2 429 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 920
Annen finansinntekt		1	
Sum finansinntekter		618	1 920
Annen rentekostnad		672 308	428 641
Annen finanskostnad			69
Sum finanskostnader		672 308	428 710
Netto finans	3	-671 690	-426 790
Ordinært resultat før skattekostnad		502 573	2 002 444
Ordinært resultat etter skattekostnad		502 573	2 002 444
Årsresultat	3, 11	502 573	2 002 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		502 573	2 002 444



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		502 573	2 002 444
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	502 573	2 002 444
Sum overføringer og disponeringer	7, 11	502 573	2 002 444



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	29 377 671	28 448 907
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 275 090	1 496 077
Sum varige driftsmidler	5	30 652 762	29 944 983
Sum anleggsmidler		30 652 762	29 944 983
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		958 730	480 685
Andre kortsiktige fordringer		381 436	514 997
Konsernfordringer	8		1 880 875
Sum fordringer		1 340 166	2 876 558
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 434 954	8 876 913
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 434 954	8 876 913
Sum omløpsmidler		9 775 120	11 753 471
SUM EIENDELER		40 427 882	41 698 454
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 139 206	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 239 206	3 705 506



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	10 428 764	9 926 190
Sum opptjent egenkapital		10 428 764	9 926 190
Sum egenkapital	11	13 667 970	13 631 696
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	22 050 000	22 950 000
Langsiktig konserngjeld	8	563 027	
Sum annen langsiktig gjeld		22 613 027	22 950 000
Sum langsiktig gjeld		22 613 027	22 950 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		438 505	463 068
Skyldig offentlige avgifter		1 254 341	1 250 612
Kortsiktig konserngjeld	8	159 239	894 494
Fond øremerket investering		28 312	28 312
Annen kortsiktig gjeld		2 266 489	2 480 272
Sum kortsiktig gjeld		4 146 886	5 116 758
Sum gjeld		26 759 913	28 066 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 427 882	41 698 454



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 572441

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 484 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

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: Mervi Lena Flugsrud
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, 11.07.2023



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	4 650 600	4 533 900
Statstilskudd	2	19 407 245	20 328 776
Andre offentlige tilskudd	2	1 908 096	1 562 090
Annen driftsinntekt		160 786	205 234
Sum inntekter	3	26 126 727	26 630 000
Kostnader			
Undervisningsmaterieell		547 147	549 120
Lønnskostnad	4	18 174 432	18 353 618
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 100 580	1 038 675
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4, 6	5 130 305	4 259 353
Sum kostnader	3	24 952 464	24 200 765
Driftsresultat		1 174 263	2 429 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 920
Annen finansinntekt		1	
Sum finansinntekter		618	1 920
Annen rentekostnad		672 308	428 641
Annen finanskostnad			69
Sum finanskostnader		672 308	428 710
Netto finans	3	-671 690	-426 790
Ordinært resultat før skattekostnad		502 573	2 002 444
Ordinært resultat etter skattekostnad		502 573	2 002 444
Årsresultat	3, 11	502 573	2 002 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		502 573	2 002 444
Totalresultat		502 573	2 002 444
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	502 573	2 002 444



Sum overføringer og disponeringer	7, 11	502 573	2 002 444
--------------------------------------	-------	---------	-----------



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	29 377 671	28 448 907
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	1 275 090	1 496 077
Sum varige driftsmidler	5	30 652 762	29 944 983

Sum anleggsmidler 30 652 762 29 944 983

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		958 730	480 685
Andre kortsiktige fordringer		381 436	514 997
Konsernfordringer	8		1 880 875
Sum fordringer		1 340 166	2 876 558

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	8 434 954	8 876 913
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 434 954	8 876 913

Sum omløpsmidler 9 775 120 11 753 471

SUM EIENDELER 40 427 882 41 698 454

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 139 206	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 239 206	3 705 506

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	10 428 764	9 926 190
Sum opptjent egenkapital		10 428 764	9 926 190

Sum egenkapital 11 13 667 970 13 631 696



Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	12	22 050 000	22 950 000
Langsiktig konserngjeld	8	563 027	
Sum annen langsiktig gjeld		22 613 027	22 950 000

Sum langsiktig gjeld

22 613 027

22 950 000

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

438 505

463 068

Skyldig offentlige avgifter

1 254 341

1 250 612

Kortsiktig konserngjeld

8

159 239

894 494

Fond øremerket investering

28 312

28 312

Annen kortsiktig gjeld

2 266 489

2 480 272

Sum kortsiktig gjeld

4 146 886

5 116 758

Sum gjeld

26 759 913

28 066 758

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

40 427 882

41 698 454



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
24.00

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

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Skole AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling	1	4 650 600	4 533 900
Statstilskudd	2	19 407 245	20 328 776
Andre offentlige tilskudd	2	1 908 096	1 562 090
Annen driftsinntekt		160 786	205 234
Sum driftsinntekter	3	26 126 727	26 630 000
Undervisningsmaterieell		547 147	549 120
Lønnskostnad	4	18 174 432	18 353 618
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 100 580	1 038 675
Annen driftskostnad	4, 6	5 130 305	4 259 353
Sum driftskostnader	3	24 952 464	24 200 765
Driftsresultat		1 174 263	2 429 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 920
Annen finansinntekt		1	0
Annen rentekostnad		672 308	428 641
Annen finanskostnad		0	69
Resultat av finansposter	3	-671 690	-426 790
Resultat før skattekostnad		502 573	2 002 444
Resultat		502 573	2 002 444
Årsresultat	3, 11	502 573	2 002 444
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	502 573	2 002 444
Sum overføringer	7, 11	502 573	2 002 444
Drøbak Montessori Skole AS			Side 1



Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	29 377 671	28 448 907
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 275 090	1 496 077
Sum varige driftsmidler	5	30 652 762	29 944 983
Sum anleggsmidler		30 652 762	29 944 983
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		958 730	480 685
Andre kortsiktige fordringer		381 436	514 997
Konsernfordringer	8	0	1 880 875
Sum fordringer		1 340 166	2 876 558
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 434 954	8 876 913
Sum omløpsmidler		9 775 120	11 753 471
Sum eiendeler		40 427 882	41 698 454
Drøbak Montessori Skole AS		Side 2	



Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 139 206	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 239 206	3 705 506
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	10 428 764	9 926 190
Sum opptjent egenkapital		10 428 764	9 926 190
Sum egenkapital	11	13 667 970	13 631 696
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	22 050 000	22 950 000
Langsiktig konserngjeld	8	563 027	0
Sum annen langsiktig gjeld		22 613 027	22 950 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		438 505	463 068
Skyldig offentlige avgifter		1 254 341	1 250 612
Konserngjeld	8	159 239	894 494
Fond øremerket investering		28 312	28 312
Annen kortsiktig gjeld		2 266 489	2 480 272
Sum kortsiktig gjeld		4 146 886	5 116 758
Sum gjeld		26 759 913	28 066 758
Sum egenkapital og gjeld		40 427 882	41 698 454
Drøbak, 30.05.2023 Styret i Drøbak Montessori Skole AS			
_____ Ingrid Stange styreleder		_____ Stephanie Chaigneau styremedlem	
_____ Patrick Andreas Magnussen styremedlem		_____ Mervi Lena Flugsrud daglig leder	
Drøbak Montessori Skole AS			Side 3



Noter 2022

Drøbak Montessori Skole AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

Foreldrebetaling inntektsføres når de er opptjent. Offentlige tilskudd inntektsføres når de påløper. Offentlige tilskudd er bruttoført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Fordringer

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

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2022

Drøbak Montessori Skole AS

Note 1 Skolepenger

	Barneskole	Ungdomsskole
Sats skolepenger pr. måned vårsemester	2 700	2 900
Sats skolepenger pr. måned høstsemester	2 800	2 900
Skolepenger antall måneder	11	11

Note 2 Offentlige tilskudd

Statstilskudd

Bidragstyper	Formål	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd	10 374 165	8 475 350	18 849 515
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd			253 402
Utdanningsdirektoratet	Komp. merutgifter covid-19			236 945
Utdanningsdirektoratet	Tiltak sårbare barn, covid-19			45 649
Utdanningsdirektoratet	Lærerveiledning			21 734
Sum statstilskudd				19 407 245

Øvrige offentlige tilskudd

Flere kommuner	Tilskudd spesialundervisning			1 908 096
Sum øvrige offentlige tilskudd				1 908 096

Note 3 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Foreldrebetaling	2 874 200	1 776 400	4 650 600
Statstilskudd	10 004 605	9 402 640	19 407 245
Andre offentlige tilskudd	1 426 500	481 596	1 908 096
Annen driftsinntekt	18 839	141 948	160 787
Sum driftsinntekter	14 324 144	11 802 584	26 126 728
Undervisningsmateriell	180 941	366 206	547 147
Personalkostnader	11 414 089	6 760 344	18 174 433
Avskrivninger	180 597	919 983	1 100 580
Andre driftskostnader	3 751 523	1 378 781	5 130 304
Sum driftskostnader	15 527 150	9 425 314	24 952 464
Driftsresultat	-1 203 006	2 377 270	1 174 264
Finansposter	-230 842	-440 848	-671 690
Årsresultat	-1 433 848	1 936 422	502 574



Noter 2022

Drøbak Montessori Skole AS

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	14 352 394	14 487 139
Arbeidsgiveravgift	2 156 477	2 207 250
Pensjonskostnader	1 111 671	1 243 460
Andre ytelser	553 891	415 769
Sum	18 174 432	18 353 618

Selskapet har i 2022 sysselsatt 24 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 002 563	0
Annen godtgjørelse	21 003	0
Sum	1 023 566	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 77 450 ekskl. mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 9 150 ekskl. mva.

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	30 815 016	3 004 654	33 819 669
Tilgang kjøp 2022	1 387 363	261 757	1 649 120
Tilgang overført driftsmiddel 2022	159 239	0	159 239
Anskaffelseskost 31.12.2022	32 361 618	3 266 411	35 628 028
Akk. avskrivninger 01.01.2022	2 366 109	1 508 577	3 874 686
Årets avskrivninger	617 837	482 743	1 100 580
Bokført verdi 31.12.2022	29 377 671	1 275 092	30 652 762
Økonomisk levetid	50 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter 2022

Drøbak Montessori Skole AS

Note 6 Transaksjoner med eierne og nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 8.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Stiftelse	Husleie	2 149 988

Note 7 Disponering av overskudd

	2022	2021
Inntektsgrunnlag	26 126 727	26 630 000
Disponert overskudd i NOK (avsatt til annen egenkapital)	502 573	2 002 444
Disponert overskudd i % av inntektsgrunnlag	2 %	8 %

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	1 880 875
Sum	0	1 880 875

Gjeld

Lån fra foretak i samme konsern	563 027	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	159 239	894 494
Sum	722 266	894 494

Note 9 Bundne midler

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	687 007	683 248



Noter 2022

Drøbak Montessori Skole AS

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Drøbak Montessori Skole AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Aksjonærer pr. 31.12.2022 er:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Drøbak Montessori Stiftelse	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	3 605 506	9 926 190	13 631 696
Årets resultat				502 573	502 573
Tidligere feil i EK			-466 300	0	-466 300
Pr 31.12.2022	100 000	0	3 139 206	10 428 764	13 667 970

I tråd med retningslinjene fra Utdanningsdirektoratet er skolevirksomheten i Drøbak Montessori Stiftelse fra 01.01.2013 driftsmessig lagt over til Drøbak Montessori Skole AS. Den formelle overføringen av virksomheten og andel egenkapital på kr 3 605 506 ble gjort i 2016. I år 2022 er det avdekket en tidligere feil i forbindelse med overførsel drift til Drøbak Montessori Skole AS, dette er korrigert mot annen innskutt egenkapital i år 2022.

Note 12 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2022	2021
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	17 550 000	18 450 000
Sum	17 550 000	18 450 000

Frogn kommune har gitt garanti for lånet.



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Skole AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling	1	4 650 600	4 533 900
Statstilskudd	2	19 407 245	20 328 776
Andre offentlige tilskudd	2	1 908 096	1 562 090
Annen driftsinntekt		160 786	205 234
Sum driftsinntekter	3	26 126 727	26 630 000
Undervisningsmateriell		547 147	549 120
Lønnskostnad	4	18 174 432	18 353 618
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 100 580	1 038 675
Annen driftskostnad	4, 6	5 130 305	4 259 353
Sum driftskostnader	3	24 952 464	24 200 765
Driftsresultat		1 174 263	2 429 234
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 920
Annen finansinntekt		1	0
Annen rentekostnad		672 308	428 641
Annen finanskostnad		0	69
Resultat av finansposter	3	-671 690	-426 790
Resultat før skattekostnad		502 573	2 002 444
Resultat		502 573	2 002 444
Årsresultat	3, 11	502 573	2 002 444
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	502 573	2 002 444
Sum overføringer	7, 11	502 573	2 002 444

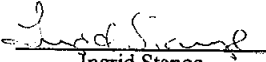
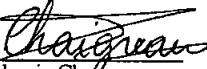
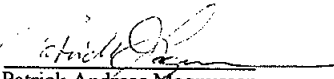
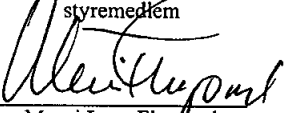


Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	29 377 671	28 448 907
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	1 275 090	1 496 077
Sum varige driftsmidler	5	30 652 762	29 944 983
Sum anleggsmidler		30 652 762	29 944 983
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		958 730	480 685
Andre kortsiktige fordringer		381 436	514 997
Konsernfordringer	8	0	1 880 875
Sum fordringer		1 340 166	2 876 558
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 434 954	8 876 913
Sum omløpsmidler		9 775 120	11 753 471
Sum eiendeler		40 427 882	41 698 454



Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 139 206	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 239 206	3 705 506
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	10 428 764	9 926 190
Sum opptjent egenkapital		10 428 764	9 926 190
Sum egenkapital	11	13 667 970	13 631 696
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	22 050 000	22 950 000
Langsiktig konserngjeld	8	563 027	0
Sum annen langsiktig gjeld		22 613 027	22 950 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		438 505	463 068
Skyldig offentlige avgifter		1 254 341	1 250 612
Konserngjeld	8	159 239	894 494
Fond øremerket investering		28 312	28 312
Annen kortsiktig gjeld		2 266 489	2 480 272
Sum kortsiktig gjeld		4 146 886	5 116 758
Sum gjeld		26 759 913	28 066 758
Sum egenkapital og gjeld		40 427 882	41 698 454

Drøbak, 30.05.2023
Styret i Drøbak Montessori Skole AS

 Ingrid Stange styreleder	 Stephanie Chagnon styremedlem
 Patrick Andreas Magnussen styremedlem	 Mervi Lena Flugsrud daglig leder

Drøbak Montessori Skole AS Side 3



Noter 2022

Drøbak Montessori Skole AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

Foreldrebetaling inntektsføres når de er opptjent. Offentlige tilskudd inntektsføres når de påløper. Offentlige tilskudd er bruttoført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Fordringer

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

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**Noter 2022****Drøbak Montessori Skole AS****Note 1 Skolepenger**

	Barneskole	Ungdomsskole
Sats skolepenger pr. måned vårsemester	2 700	2 900
Sats skolepenger pr. måned høstsemester	2 800	2 900
Skolepenger antall måneder	11	11

Note 2 Offentlige tilskudd*Statstilskudd*

Bidragsyter	Formål	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd	10 374 165	8 475 350	18 849 515
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd			253 402
Utdanningsdirektoratet	Komp. merutgifter covid-19			236 945
Utdanningsdirektoratet	Tiltak sårbare barn, covid-19			45 649
Utdanningsdirektoratet	Lærerveiledning			21 734
Sum statstilskudd				19 407 245

Øvrige offentlige tilskudd

Flere kommuner	Tilskudd spesialundervisning			1 908 096
Sum øvrige offentlige tilskudd				1 908 096

Note 3 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Foreldrebetaling	2 874 200	1 776 400	4 650 600
Statstilskudd	10 004 605	9 402 640	19 407 245
Andre offentlige tilskudd	1 426 500	481 596	1 908 096
Annen driftsinntekt	18 839	141 948	160 787
Sum driftsinntekter	14 324 144	11 802 584	26 126 728
Undervisningsmateriell	180 941	366 206	547 147
Personalkostnader	11 414 089	6 760 344	18 174 433
Avskrivninger	180 597	919 983	1 100 580
Andre driftskostnader	3 751 523	1 378 781	5 130 304
Sum driftskostnader	15 527 150	9 425 314	24 952 464
Driftsresultat	-1 203 006	2 377 270	1 174 264
Finansposter	-230 842	-440 848	-671 690
Årsresultat	-1 433 848	1 936 422	502 574

**Noter 2022****Drøbak Montessori Skole AS****Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor****Lønnskostnader**

	2022	2021
Lønninger	14 352 394	14 487 139
Arbeidsgiveravgift	2 156 477	2 207 250
Pensjonskostnader	1 111 671	1 243 460
Andre ytelser	553 891	415 769
Sum	18 174 432	18 353 618

Selskapet har i 2022 sysselsatt 24 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 002 563	0
Annen godtgjørelse	21 003	0
Sum	1 023 566	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 77 450 ekskl. mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 9 150 ekskl. mva.

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	30 815 016	3 004 654	33 819 669
Tilgang kjøp 2022	1 387 363	261 757	1 649 120
Tilgang overført driftsmiddel 2022	159 239	0	159 239
Anskaffelseskost 31.12.2022	32 361 618	3 266 411	35 628 028
Akk. avskrivninger 01.01.2022	2 366 109	1 508 577	3 874 686
Årets avskrivninger	617 837	482 743	1 100 580
Bokført verdi 31.12.2022	29 377 671	1 275 092	30 652 762
Økonomisk levetid	50 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter 2022

Drøbak Montessori Skole AS

Note 6 Transaksjoner med eierne og nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 8.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Stiftelse	Husleie	2 149 988

Note 7 Disponering av overskudd

	2022	2021
Inntektsgrunnlag	26 126 727	26 630 000
Disponert overskudd i NOK (avsatt til annen egenkapital)	502 573	2 002 444
Disponert overskudd i % av inntektsgrunnlag	2 %	8 %

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	1 880 875
Sum	0	1 880 875

Gjeld

Lån fra foretak i samme konsern	563 027	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	159 239	894 494
Sum	722 266	894 494

Note 9 Bundne midler

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	687 007	683 248

**Noter 2022****Drøbak Montessori Skole AS****Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen i Drøbak Montessori Skole AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Aksjonærer pr. 31.12.2022 er:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Drøbak Montessori Stiftelse	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	3 605 506	9 926 190	13 631 696
Årets resultat				502 573	502 573
Tidligere feil i EK			-466 300	0	-466 300
Pr 31.12.2022	100 000	0	3 139 206	10 428 764	13 667 970

I tråd med retningslinjene fra Utdanningsdirektoratet er skolevirksomheten i Drøbak Montessori Stiftelse fra 01.01.2013 driftsmessig lagt over til Drøbak Montessori Skole AS. Den formelle overføringen av virksomheten og andel egenkapital på kr 3 605 506 ble gjort i 2016. I år 2022 er det avdekket en tidligere feil i forbindelse med overførsel drift til Drøbak Montessori Skole AS, dette er korrigert mot annen innskutt egenkapital i år 2022.

Note 12 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2022	2021
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	17 550 000	18 450 000
Sum	17 550 000	18 450 000

Frogn kommune har gitt garanti for lånet.



Årsberetning 2022 for Drøbak Montessori Skole AS

Virksomhetens art og lokalisering

Drøbak Montessori Skole AS driver skole etter Montessori pedagogiske prinsipper. Skolen har i 2022 drevet barneskole og ungdomsskole.

Selskapet driver skolevirksomhet i Osloveien 27 og Batteriveien 1 i Drøbak.

Bærekraft

Gjennom strategien Montessori 2030, har FN's bærekraftsmål fått et sentralt og overordnet fokus i det daglige arbeidet ved skolen både på kort og lang sikt.

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets soliditet og likviditetssituasjon anses som tilfredsstillende.

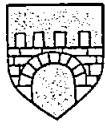
Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapet har rentebærende gjeld knyttet til eiendom, men styret mener at selskapet ikke har noen spesiell finansiell risiko. Styret mener at selskapets fremtidige utvikling ser god ut og det forventes høy aktivitet i selskapet.

Selskapet har ikke hatt kostnader til forskning og utvikling.

Arbeidsmiljø og likestilling

Det har vært et vedvarende høyt sykefravær ved barneskolen, og styret besluttet høsten 2022 at det skulle iverksettes tiltak for å kartlegge årsaker for å ta tak i problemstillingen. Totalt sykefravær siste år utgjør 18% på barneskolen, noe som er bekymringsfullt. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Av 31 ansatte er 20 kvinner og 11 menn. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende.



DRØBAK
MONTESSORI

Ytre miljø

Skolen medfører i seg selv svært begrenset påvirkning på det ytre miljøet. Gjennom vår virksomhet søker vi å redusere vårt klimaavtrykk i størst mulig grad.

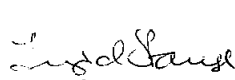
Forsikring


Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

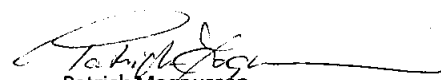
Resultatdisponering

Selskapets resultat viser overskudd på kr 502.573,- for år 2022. Selskapets resultat er avsatt til annen egenkapital.

Drøbak 30. mai 2023


Ingrid Stange
Styreleder


Stéphanie Chaigneau
Styremedlem


Patrick Magnussen
Styremedlem


Mervi Flugsrud
Daglig leder



Drøbak Montessori Skole AS – Revisjonsberetning 2022

Til generalforsamlingen i
Drøbak Montessori Skole AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅR 2022

Konklusjon

Vi har revidert Drøbak Montessori Skole AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 502 573. Årsregnskapet 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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. 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.

Side 1 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679 MVA



Drøbak Montessori Skole AS – Revisjonsberetning 2022

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 31. mai 2023
Alpha Revisjon AS

Bjørn Kristian Kallasten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679 MVA



Elektronisk signatur

Signert av

Kallasten, Bjørn Kristian
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

31.05.2023 13.01.37

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.