



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 624 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.G.S MONTESSORI AS
Forretningsadresse: 9470 GRATANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anne Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 725 296	2 429 730
Annen driftsinntekt		734 400	734 400
Sum inntekter		2 459 696	3 164 130
Kostnader			
Varekostnad	10	156 107	113 229
Lønnskostnad	2, 3	1 950 441	2 598 034
Avskrivning	6	5 334	10 220
Annen driftskostnad	2	337 946	374 676
Sum kostnader		2 449 828	3 096 159
Driftsresultat		9 868	67 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 061	1 448
Sum finansinntekter		1 061	1 448
Annen finanskostnad		-1 981	-6 347
Sum finanskostnader		-1 981	-6 347
Netto finans		3 042	7 795
Ordinært resultat før skattekostnad		12 910	75 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 910	75 766
Årsresultat		12 910	75 766
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	12 910	75 766
Sum overføringer og disponeringer		12 910	75 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	499 500	499 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	22 666	28 000
Sum varige driftsmidler		522 166	527 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	1 850 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 850 000	2 000 000
Sum anleggsmidler		2 372 166	2 527 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		118 658	84 855
Andre fordringer		25 784	19 453
Sum fordringer		144 442	104 308
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	343 858	491 086
Sum omløpsmidler		488 300	595 394
SUM EIENDELER		2 860 466	3 122 894
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	585 823	572 913
Sum opptjent egenkapital		585 823	572 913
Sum egenkapital		615 823	602 913
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	1 850 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 850 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 850 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 946	36 673
Skyldige offentlige avgifter	4	85 227	126 101
Annen kortsiktig gjeld		224 470	357 207
Sum kortsiktig gjeld		394 643	519 981
Sum gjeld		2 244 643	2 519 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 860 466	3 122 894



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 928898

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 624 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.G.S MONTESSORI AS
9470 GRATANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anne Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.09.2022



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 725 296	2 429 730
Annen driftsinntekt		734 400	734 400
Sum inntekter		2 459 696	3 164 130
Kostnader			
Varekostnad	10	156 107	113 229
Lønnskostnad	2, 3	1 950 441	2 598 034
Avskrivning	6	5 334	10 220
Annen driftskostnad	2	337 946	374 676
Sum kostnader		2 449 828	3 096 159
Driftsresultat		9 868	67 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 061	1 448
Sum finansinntekter		1 061	1 448
Annen finanskostnad		-1 981	-6 347
Sum finanskostnader		-1 981	-6 347
Netto finans		3 042	7 795
Ordinært resultat før skattekostnad		12 910	75 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 910	75 766
Årsresultat		12 910	75 766
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	12 910	75 766
Sum overføringer og disponeringer		12 910	75 766



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	499 500	499 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	22 666	28 000
Sum varige driftsmidler		522 166	527 500

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	5	1 850 000	2 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 850 000	2 000 000

Sum anleggsmidler		2 372 166	2 527 500
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		118 658	84 855
Andre fordringer		25 784	19 453
Sum fordringer		144 442	104 308

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	343 858	491 086
---	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		488 300	595 394
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		2 860 466	3 122 894
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	585 823	572 913
Sum opptjent egenkapital		585 823	572 913

Sum egenkapital		615 823	602 913
------------------------	--	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5, 7	1 850 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 850 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 850 000	2 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 946	36 673
Skyldige offentlige avgifter	4	85 227	126 101
Annen kortsiktig gjeld		224 470	357 207
Sum kortsiktig gjeld		394 643	519 981
Sum gjeld		2 244 643	2 519 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 860 466	3 122 894



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	150.00	200.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Torunn Tollefsen	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Anne Pederssen	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Vidar Bjørklund-Myrseth	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Jack Selnes	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Bjørn Bjerkmo	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	150.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1658270.00	2357934.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60781.00	55712.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	218790.00	178041.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12600.00	6349.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1950441.00	2598036.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25544.00	25938.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3000.00	3750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28544.00	29688.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	1 658 270	2 357 934
Arbeidsgiveravgift	60 781	55 712
Pensjonskostnader	218 790	178 041
Andre ytelser	12 600	6 349
Sum	<u>1 950 441</u>	<u>2 598 036</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	25 544	25 938
Andre tjenester	3 000	3 750



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2021

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

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

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 5 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetreksmidler utgjør	59 001

Note 5 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld er oppført til pålydende

Note 6 - Varige driftsmidler

		Tomter, bygninger og annen eiendom	Tekniske Installasjoner	Driftsløsgre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	773 204	192 372	165 879	1 131 455
Investeringsstilskudd	0	-273 704	-192 372	0	-466 076
Anskaffelseskost 31.12.	0	499 500	0	165 879	665 379
Akk.avskrivning 31.12.	0	0	0	-143 213	-143 213
Balanseført pr. 31.12.	0	499 500	0	22 666	522 166
Årets avskrivninger	0	0	0	5 334	5 334
Økonomisk levetid		50	10	5	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Pantelån	1 850 000	2 000 000

Gratangen kommune refunderer renter og avdrag på lånet
Gjeld som forfaller etter 5 år er kr. 1.100.000.-



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	200	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Torunn Tollefsen	30	20 %	20 %
Anne Pederssen	30	20 %	20 %
Vidar Bjørklund-Myrseth	30	20 %	20 %
Jack Selnes	30	20 %	20 %
Bjørn Bjerkmo	30	20 %	20 %
Sum	150	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	572 912	602 912
Årsresultat	0	12 910	12 910
Egenkapital 31.12.2021	30 000	585 822	615 822

Note 10 - Nærstående parter

Selskapet har kjøpt tjenester fra styremedlem Jack R Selnes for kr.26.000.- og fra styremedlem Bjørn Bjerkmo for kr. 99.450.-



Til generalforsamlingen i

N.G.S Montessori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet N.G.S Montessori AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 910. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS

Mølnholtet 42, 9414 Harstad
Ankenesveien 248, 8520 Ankenes



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening



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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Harstad, 14. september 2022

Revigo Harstad AS

Jill Marita Nylund

Jill Marita Nylund
statsautorisert revisor

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS

Mølnhøttet 42, 9414 Harstad
Ankenesveien 248, 8520 Ankenes



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening