



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 907 457  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE AS  
Forretningsadresse: Røatoppen 15  
0756 OSLO

### 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: Birgit Lambjerg-Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

### 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, 18.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlig tilskudd		42 640 501	41 367 289
Annen driftsinntekt		8 114 831	6 938 929
<b>Sum inntekter</b>		<b>50 755 333</b>	<b>48 306 218</b>
<b>Kostnader</b>			
Husholdningsutgifter		466 590	448 363
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	35 077 023	33 765 310
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	625 182	546 088
Annen driftskostnad	6	7 502 759	9 693 121
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 671 553</b>	<b>44 452 881</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 083 780</b>	<b>3 853 337</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	73 399	28 716
Annen renteinntekt		22 302	40 910
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>95 700</b>	<b>69 625</b>
Annen rentekostnad		49 318	71 868
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>49 318</b>	<b>71 868</b>
<b>Netto finans</b>		<b>46 382</b>	<b>-2 243</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 130 162</b>	<b>3 851 094</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 568 635	865 168
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 404 000	468 000
Annen egenkapital		4 157 527	2 517 926
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	9 571	18 525
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 571</b>	<b>18 525</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5, 14	3 484 401	3 013 873
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 484 401</b>	<b>3 013 873</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 512 925	391 526
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 512 925</b>	<b>391 526</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 006 897</b>	<b>3 423 924</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	157 281	142 997
Andre fordringer		560 295	822 829
Konsernfordringer		292	
<b>Sum fordringer</b>		<b>717 868</b>	<b>965 826</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	18 421 422	17 247 151
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 421 422</b>	<b>17 247 151</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 139 291</b>	<b>18 212 978</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 146 187</b>	<b>21 636 902</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	13 863 300	9 705 773
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 863 300</b>	<b>9 705 773</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>13 963 300</b>	<b>9 805 773</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	750 114	488 191
Øvrig langsiktig gjeld	14	796 219	850 171
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 546 333</b>	<b>1 338 362</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 546 333</b>	<b>1 338 362</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		678 712	1 596 840
Betalbar skatt	8	1 163 681	710 493
Skyldige offentlige avgifter		2 334 612	2 435 374
Kortsiktig konserngjeld	7	1 800 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		3 659 550	5 150 060
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 636 554</b>	<b>10 492 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 182 888</b>	<b>11 831 129</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 146 187</b>	<b>21 636 902</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 470270

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 907 457  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE AS  
Forretningsadresse: Røatoppen 15  
0756 OSLO

#### 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: Birgit Lambjerg-Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

#### 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, 21.06.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 980 907 457  
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlig tilskudd		42 640 501	41 367 289
Annen driftsinntekt		8 114 831	6 938 929
<b>Sum inntekter</b>		<b>50 755 333</b>	<b>48 306 218</b>
<b>Kostnader</b>			
Husholdningsutgifter		466 590	448 363
Lønnskostnad	1, 2, 3,	35 077 023	33 765 310
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	625 182	546 088
Annen driftskostnad	6	7 502 759	9 693 121
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 671 553</b>	<b>44 452 881</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 083 780</b>	<b>3 853 337</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	73 399	28 716
Annen renteinntekt		22 302	40 910
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>95 700</b>	<b>69 625</b>
Annen rentekostnad		49 318	71 868
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>49 318</b>	<b>71 868</b>
<b>Netto finans</b>		<b>46 382</b>	<b>-2 243</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	8	<b>1 568 635</b>	<b>865 168</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 404 000	468 000
Annen egenkapital		4 157 527	2 517 926
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>



Organisasjonsnr: 980 907 457  
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	9	9 571	18 525
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 571</b>	<b>18 525</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lign.

	5, 14	3 484 401	3 013 873
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 484 401</b>	<b>3 013 873</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme  
konsern

	7	2 512 925	391 526
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 512 925</b>	<b>391 526</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 006 897</b>	<b>3 423 924</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer

Andre fordringer

Konsernfordringer

	10	157 281	142 997
		560 295	822 829
		292	
<b>Sum fordringer</b>		<b>717 868</b>	<b>965 826</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

	11	18 421 422	17 247 151
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 421 422</b>	<b>17 247 151</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 139 291</b>	<b>18 212 978</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 146 187</b>	<b>21 636 902</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1000 aksjer  
a kr.100,00)

	12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	13 863 300	9 705 773
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 863 300</b>	<b>9 705 773</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>13</b>	<b>13 963 300</b>	<b>9 805 773</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	750 114	488 191
Øvrig langsiktig gjeld	14	796 219	850 171
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 546 333</b>	<b>1 338 362</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 546 333</b>	<b>1 338 362</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		678 712	1 596 840
Betalbar skatt	8	1 163 681	710 493
Skyldige offentlige avgifter		2 334 612	2 435 374
Kortsiktig konserngjeld	7	1 800 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		3 659 550	5 150 060
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 636 554</b>	<b>10 492 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 182 888</b>	<b>11 831 129</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 146 187</b>	<b>21 636 902</b>



Organisasjonsnr: 980 907 457  
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgdgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Inntektsføring Offentlige tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattene kostnadsføres når de påløpet, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Konsern Selskapet inngår i konsern og er datter av Montessori Holding AS. Fortsatt drift Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



58.00

**Note**  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28720678.00	27965893.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4259749.00	3918181.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1115761.00	856700.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	980835.00	1024536.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35077023.00	33765310.00

**Note**

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>





<b>Filnavn</b>	<b>Signatar</b>	<b>Fdato</b>	<b>Signeringstid</b>
Årsregnskapet 2021 MS Oslo.pdf	Lambjerg-Hansen, Birgit Vigre, John	30.03.1960 02.11.1960	14.06.2022 19:40 14.06.2022 10:14
Årsregnskapet 2021 MS Oslo.pdf	Petterson, Kaia Lie Ulstad, Birk Andreas	31.01.1973 17.04.1995	14.06.2022 22:55 14.06.2022 22:33
Årsregnskapet 2021 MS Oslo.pdf			
Årsregnskapet 2021 MS Oslo.pdf			

**This document package contains:**

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



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

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBUtnewMhrwZGIw9ARRzKA=



# ÅRSREGNSKAP 2021

**Montessoribarnehagene AS**

Røatoppen 15

0756 oslo

Org.nr. 980 907 457



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBUtnewMhrwZGIw9ARRzKA=



## Resultatregnskap for 2021 MONTESSORIBARNEHAGENE AS

	Note	2021	2020
Offentlig tilskudd		42 640 501	41 367 289
Annen driftsinntekt		8 114 831	6 938 929
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>50 755 333</b>	<b>48 306 218</b>
Husholdningsutgifter		(466 590)	(448 363)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(35 077 023)	(33 765 310)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	(625 182)	(546 088)
Annen driftskostnad	6	(7 502 759)	(9 693 121)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(43 671 553)</b>	<b>(44 452 881)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 083 780</b>	<b>3 853 337</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	73 399	28 716
Annen renteinntekt		22 302	40 910
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>95 700</b>	<b>69 625</b>
Annen rentekostnad		(49 318)	(71 868)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(49 318)</b>	<b>(71 868)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>46 382</b>	<b>(2 243)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 130 162</b>	<b>3 851 094</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(1 568 635)	(865 168)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsembidrag		1 404 000	468 000
Annen egenkapital		4 157 527	2 517 926
<b>Sum</b>		<b>5 561 527</b>	<b>2 985 926</b>



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLluuBU#newMhrwZGIw9ARRzKA=



## Balanse pr. 31. desember 2021 MONTESSORIBARNEHAGENE AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	9 571	18 525
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 571</b>	<b>18 525</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5, 14	3 484 401	3 013 873
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 484 401</b>	<b>3 013 873</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 512 925	391 526
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 512 925</b>	<b>391 526</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 006 897</b>	<b>3 423 924</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	157 281	142 997
Andre fordringer		560 295	822 829
Konsemfordringer		292	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>717 868</b>	<b>965 826</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	18 421 422	17 247 151
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 421 422</b>	<b>17 247 151</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 139 291</b>	<b>18 212 978</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>25 146 187</b>	<b>21 636 902</b>



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBUtnewMhrwZGIw9ARRzKA=



## Balanse pr. 31. desember 2021 MONTESSORIBARNEHAGENE AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	13 863 300	9 705 773
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 863 300</b>	<b>9 705 773</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>13 963 300</b>	<b>9 805 773</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	750 114	488 191
Øvrig langsiktig gjeld	14	796 219	850 171
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 546 333</b>	<b>1 338 362</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 546 333</b>	<b>1 338 362</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		678 712	1 596 840
Betalbar skatt	8	1 163 681	710 493
Skyldige offentlige avgifter		2 334 612	2 435 374
Kortsiktig konserngjeld	7	1 800 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		3 659 550	5 150 060
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 636 554</b>	<b>10 492 766</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 182 888</b>	<b>11 831 129</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>25 146 187</b>	<b>21 636 902</b>

Oslo, den 10.juni 2022  
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

Birgit Lambjerg-Hansen  
Styrets leder

John Vigre  
Styremedlem

Birk Andreas Ulstad  
Styremedlem

Kaia Margrethe Lie Petterson  
Daglig leder



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBU#newMhrwZGIw9ARRzKA=



## Noter 2021

### MONTESSORIBARNEHAGENE AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

Offentlige tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløpet, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattermessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattermessig. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBUtnewMhrwZGIw9ARRzKA=



## Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

## Konsern

Selskapet inngår i konsern og er datter av Montessori Holding AS.

## Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 58 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	28 720 678	27 965 893
Arbeidsgiveravgift	4 259 749	3 918 181
Pensjonskostnader	1 115 761	856 700
Andre ytelser / Refusjoner	980 835	1 024 536
<b>Sum</b>	<b>35 077 023</b>	<b>33 765 310</b>

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 365 424	0	143 643

## Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2021.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLluuBU#newMhrwZGIw9ARRzKA=



## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Påkostning	Driftsløsør	Transport-	Sum	
	Kunst	leide lokaler	inventar o.l	midler	
Anskaffelseskost 01.01.2021	17 000	6 063 834	1 183 290	451 290	7 715 414
Tilgang i året	0	478 190	26 841	703 500	1 208 531
Avgang i året	0	0	0	(451 290)	(451 290)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>17 000</b>	<b>6 542 024</b>	<b>1 210 131</b>	<b>703 500</b>	<b>8 472 655</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(4 091 546)	(861 538)	(35 175)	(4 988 259)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>17 000</b>	<b>2 450 478</b>	<b>348 593</b>	<b>668 325</b>	<b>3 484 396</b>
Årets avskrivninger		(356 536)	(165 779)	(102 869)	(625 184)
Økonomisk levetid		5 - 10 år	5 - 10 år	5 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Ingen avskrivn</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	150 700	129 715
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>150 700</b>	<b>129 715</b>

### Mer om ytelser til revisjon

Honorar til revisor gjelder lovpålagt revisjon og attestasjon.

## Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2021	2020
Langsiktig konsern fordring	2 512 925	391 526
Kortsiktig konsern gjeld	1 800 000	600 000
Renteinntekt konsern gjeld	73 399	28 716

## Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	7 130 162	3 851 094
+/- Permanente forskjeller		81 486
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(40 703)	(103 068)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>7 089 459</b>	<b>3 829 512</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 559 681	842 493
Sum	1 559 681	842 493
+/- Endring i utsatt skatt	8 954	22 675
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 568 635</b>	<b>865 168</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	1 559 681	842 493
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(396 000)	(132 000)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 163 681</b>	<b>710 493</b>



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBU#newMhrwZGIw9ARRzKA=



## Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(39 205)	27 498	(66 703)
Omløpsmidler	(45 000)	(71 000)	26 000
Sum midlertidige forskjeller	(84 205)	(43 503)	(40 703)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(18 525)</b>	<b>(9 571)</b>	<b>(8 954)</b>

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	228 281	187 997
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(71 000)	(45 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>157 281</b>	<b>142 997</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 198 408. Skyldig skattetrekk er kr 1 188 878.

## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Montessori Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	9 705 773	9 805 773
Årets resultat		5 561 527	5 561 527
Konsembidrag		(1 404 000)	(1 404 000)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>13 863 300</b>	<b>13 963 300</b>



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBU#newMhrwZGIw9ARRzKA=



## Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	750 114	488 191
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	796 219	850 171
<b>Sum</b>	<b>1 546 333</b>	<b>1 338 362</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	668 325	180 516
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>668 325</b>	<b>180 516</b>

Av langsiktig gjeld på kr. 912 320 forfaller kr.0 om mer enn 5 år.  
Øvrig langsiktig gjeld består av forskuddsbetaling fra foreldre.

Montessori Holding AS har stilt som kausjonist med pålydende NOK 1 000 000, og Låven Drift AS har stilt som kausjonist med pant i bygget til Melumveien 68 D med pålydende NOK 1 500 000.

## Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette kunne påvirke selskapets resultater og likviditet i 2022. Forhold påvirker p.t. ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Mfs+dABR3uyMgqokMLIuuBU#newMhrwZGIw9ARRzKA=



Til generalforsamlingen i Montessoribarnehagene AS

## *Uavhengig revisors beretning*

---

### *Konklusjon*

Vi har revidert Montessoribarnehagene AS' årsregnskap som 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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

---

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



Uavhengig revisors beretning - Montessoribarnehagene AS



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>

Sarpsborg, 10. juni 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Dag Olav Haugen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2021

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Haugen, Dag Olav	BANKID_MOBILE	2022-06-10 10:30

**This document package contains:**

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



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