



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 876 135
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SKRAUTVÅL MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Skrautvål
2917 SKRAUTVÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kåre Kvehaugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	47 692	132 564
Annen driftsinntekt	7	2 515 016	5 223 735
Sum inntekter		2 562 708	5 356 299
Kostnader			
Varekostnad		60 101	149 310
Lønnskostnad	2	1 660 209	4 248 669
Annen driftskostnad	8	743 331	1 118 539
Sum kostnader		2 463 641	5 516 518
Driftsresultat		99 068	-160 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 335	1 647
Annen finansinntekt		2 950	2 799
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 531	142
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 754	4 304
Ordinært resultat før skattekostnad		101 822	-155 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		101 822	-155 914
Årsresultat	9	101 822	-155 914
Totalresultat		101 822	-155 914
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		101 822	-155 914
Sum overføringer og disponeringer	9	101 822	-155 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		12 300	178 293
Andre fordringer		126 306	249 801
Sum fordringer	4	138 606	428 094
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		437 567	683 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 567	683 133
Sum omløpsmidler		576 173	1 111 227
SUM EIENDELER		576 173	1 111 227

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	61 000	61 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		61 000	61 000
Opptjent egenkapital			
Fond	10	379 026	379 026
Udekket tap	9	105 222	207 043
Sum opptjent egenkapital		273 804	171 983
Sum egenkapital		334 805	232 983
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200	
Leverandørgjeld		4 508	121 616
Skyldige offentlige avgifter		3 536	245 039
Annen kortsiktig gjeld		233 123	511 589
Sum kortsiktig gjeld		241 368	878 244
Sum gjeld		241 368	878 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		576 173	1 111 227



Årsregnskap

2018

Skrautvål Montessoriskole SA

Organisasjonsnummer: 993 876 135



SKRAUTVÅL MONTESSORISKOLE SA

	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt	6	47 692	132 564
Offentlig tilskudd	7	2 515 016	5 223 735
Sum driftsinntekter		2 562 708	5 356 299
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		60 101	149 310
Lønnskostnad	2	1 660 209	4 248 669
Annen driftskostnad	8	743 331	1 118 539
Sum driftskostnader		2 463 641	5 516 518
Driftsresultat		99 068	-160 218
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		1 335	1 647
Annen finansinntekt		2 950	2 799
Rentekostnad		1 531	142
Resultat av finansposter		2 754	4 304
Ordinært resultat før skattekostnad		101 822	-155 914
Ordinært resultat		101 822	-155 914
Årets resultat	9	101 822	-155 914
OVERFØRINGER			
Udekket tap		101 822	-155 914
Sum overføringer	9	101 822	-155 914



SKRAUTVÅL MONTESSORISKOLE SA

	Note	2018	2017
BALANSE PR. 31. DESEMBER			
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		12 300	178 293
Andre fordringer		126 306	249 801
Sum fordringer	4	138 606	428 094
Bankinnskudd og kontanter			
Bankinnskudd og kontanter	5,10	437 567	683 133
Sum bankinnskudd og kontanter		437 567	683 133
Sum omløpsmidler		576 173	1 111 227
SUM EIENDELER		576 173	1 111 227

Organisasjonsnummer: 993 876 135




SKRAUTVÅL MONTESSORISKOLE SA

	Note	2018	2017
BALANSE PR. 31. DESEMBER			
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt andelskapital			
Andelskapital	3	61 000	61 000
Sum innskutt andelskapital		61 000	61 000
Opptjent egenkapital			
Investeringsfond	10	379 026	379 026
Udekket tap	9	-105 222	-207 043
Sum egenkapital		334 805	232 983
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Bankkonto		200	0
Leverandørgjeld		4 509	121 616
Skattetrekk og øvrige trekk		3 536	195 039
Skyldige offentlige avgifter		0	50 000
Annen kortsiktig gjeld		233 123	511 589
Sum kortsiktig gjeld		241 368	878 244
Sum gjeld		241 368	878 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		576 173	1 111 227

Skrautvål, 31.12.2018 /

Styret for SKRAUTVÅL MONTESSORISKOLE SA


Arve Voldhaug
Styremedlem


Lage Ulrik Ranheim
Styremedlem


Rigmor Orderdalen Tveit
Styremedlem


Kåre Kvehaugen
Styrets leder/
Daglig leder

Organisasjonsnummer: 993 876 135



Skrautvål Montessoriskole SA		Org.nr.: 993 876 135
ÅRSREGNSKAP - SFO		2018
Foreldrebetaling		10 800
Varekostnad		2 900
Leie lokaler		220
Felleskostnad lokaler		4 274
Renholdsartikler		0
Diverse aktivitetsutstyr, inventar		86
Datautstyr		0
Reparasjon/vedlikehold leide lokaler		5
Revisjonshonorar		801
Regnskapshonorar		1 454
Kontorrekvisita		401
Aviser, tidsskrifter, bøker		273
Telefon		166
Datakommunikasjon		170
Porto		50
Driftsresultat, (-) er underskudd		0



Skrautvål Montessoriskole SA

Noter til årsregnskapet
2018

1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk for små foretak og under forutsetning om fortsatt drift. Det er ingen endring i regnskapsprinsippene sammenlignet med 2017.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 150 000 i henhold til styrevedtak. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.



Skrautvål Montessoriskole SA		Noter til årsregnskapet 2018		
2	Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.			
		2018	2017	
	<u>Lønnskostnader består av følgende poster:</u>			
	Lønninger	1 495 342	3 912 521	
	Arbeidsgiveravgift	95 538	257 215	
	Pensjonskostnad	60 748	64 693	
	Andre lønnskostnader	8 581	14 240	
	Sum lønnskostnader	1 660 209	4 248 669	
	Årsverk	4	9	
	<u>Offentlig tjenestepensjonsordning</u>			
	Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.			
	<u>Godtgjørelser</u>	Daglig leder	Styret	Revisor
	Lønn	72 747		
	Pensjonskostnad	1 170		
	Revisjonshonorar			30 990
	Revisors honorar for andre tjenester			20 890
	Sum godtgjørelser	73 917	0	51 880
3	Antall andeler, andelseiere m.v.			
	Selskapets andelskapital, kr 61 000, er fordelt på 61 andeler, hver pålydende kr 1 000. Alle andeler har like rettigheter. Styrets medlemmer og varamedlemmer skal bestå av andelseiere.			
	<u>Selskapets andelseiere er:</u>	<u>Eierandel:</u>		
	Kari Ann og Kåre Kvehaugen	8,2%		
	Tora og Nils Oddvar Bergheim	8,2%		
	Hege og Olav Tronrud	4,9%		
	Kirsti Toril Holmen	3,3%		
	Lage Ulrik Ranheim	3,3%		
	Elisabeth Viste Brenna og Arne Olav Brenna	3,3%		
	Arnold Skaar	3,3%		
	Halgeir Skrautvål	3,3%		
	Andelseiere med 2 % eller mindre eierandel: 38 stk	62,3%		
	Totalt 46 andelseiere	100%		
4	Kundefordringer - andre fordringer			
	Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.			
5	Bundne midler			
	Av innestående i bank er kr 869 bundet til ansattes skattetrekksmidler.			
6	Skolepenger - transaksjoner med nærstående			
	Skolepengesatsen var på kr 0 pr måned i 2018. Det har ikke vært kjøpt varer eller tjenester fra skolens eiere eller nærstående til skolens eiere			



Skrautvål Montessoriskole SA		Noter til årsregnskapet 2018			
7	Spesifisering av offentlige finansieringskilder				
	Formål:	Bidragssyter	Prosent	Beløp	
	Statstilskudd til skole drift	Utdanningsdirektoratet	85%	2 137 992	
	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	Nord-Aurdal kommune	10%	256 635	
	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	Øystre Slidre kommune	5%	120 389	
	Sum offentlige tilskudd		100%	2 515 016	
	Overført statstilskudd fra forrige år	Utdanningsdirektoratet		0	
	Inntekstført offentlig tilskudd			2 515 016	
8	Fordeling av felleskostnader				
	Arealbaserte felleskostnader, slik som husleie, strøm og renhold er fordelt etter brukstid og areal på følgende måte:				
	Andel av areal som SFO benytter er:	7 %			
	Andel av tid som SFO benytter dette arealet er:	21%			
	SFO andel av arealbaserte felleskostnader er:	2%			
	Regnskap og revisjon*:	3%			
	Øvrige kostnader**:	2%			
	*SFO's andel av totalomsetning utgjør 0,45 %.				
	Fordelingen av regnskap og revisjon er gjennomført med bakgrunn i denne andelen.				
	**Felleskostnader mellom skolen og SFO av øvrig karakter, slik som telefon, kontormaterialer og lignende, har blitt fordelt med en fordelingsnøkkel på 1,6% - 2 %, basert på estimert bruk av ressursene.				
9	Egenkapital				
		Andelskapital	Udekket tap	Investeringsfond*	Sum egenkapital
	Egenkapital 01.01.2018	61 000	-207 043	379 026	232 983
	Årsresultat		101 822		101 822
	Benyttelse av investeringsfondet			0	0
	Egenkapital 31.12.2018	61 000	-105 222	379 026	334 805
	* Se note 10				
	Disponering av overskudd i forhold til inntektsgrunnlag				
	Årsresultat	101 822			
	Inntektsgrunnlag	2 562 708			
	Resultat i % av inntektsgrunnlag	4 %			
	Overført skolens egenkapital	101 822			



Skrautvål Montessoriskole SA		Noter til årsregnskapet 2018
10	Investeringsfond	
		Sum investeringsfond
	Investeringsfond 01.01.2018	379 026
	Årets avsetning	0
	Uttak	0
	Investeringsfond 31.12.2018	379 026
	Investeringsfondets formål - vedtatt av styret	
	Investeringsfondet skal brukes til:	
	- Investering i nytt skolekjøkken og spisesal til elevene.	
	- Utbedring av toalett-/garderobeanlegg til elevene.	
	- Inventar og undervisningsmateriell	



ValdresRevisorene AS



Medlem av Den Norske Revisorforening
Revisomr.: 992 897 104 MVA

Til årsmøte i Skrautvål Montessoriskole SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Skrautvål Montessoriskole SA sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr 101 822. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Skrautvål Montessoriskole SA per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Det er knyttet usikkerhet til verdien av kortsiktig fordring på kr 77 043. Etter vår mening burde det vært avsatt for mulig tap på fordringen. Dersom tapsavsetningen hadde vært tilsvarende fordringens pålydende, ville egenkapitalen blitt redusert med kr 77 043 til kr 257 762.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 regnskap 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fagernes, 12. mai 2019
ValdresRevisorene AS

Olve Lie
Statsautorisert revisor