



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 584 617
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: EIDSKOG MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: 2233 VESTMARKA

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: Erik Staavi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	9, 10	7 965 303	7 835 197
Sum inntekter	10	7 965 303	7 835 197
Kostnader			
Varekostnad		438 116	220 346
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	5 810 781	5 877 603
Annen driftskostnad	5	1 739 382	1 131 308
Sum kostnader		7 988 279	7 229 257
Driftsresultat		-22 976	605 939
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	715
Annen finansinntekt		64	590
Sum finansinntekter		184	1 305
Annen rentekostnad		1 001	1 157
Annen finanskostnad			1
Sum finanskostnader		1 001	1 158
Netto finans		-817	146
Ordinært resultat før skattekostnad		-23 793	606 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 793	606 086
Årsresultat		-23 793	606 086
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-23 793	606 086
Sum overføringer og disponeringer		-23 793	606 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 363	18 460
Andre fordringer	14	331 254	233 414
Sum fordringer		333 616	251 874
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 547 553	2 333 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 547 553	2 333 768
Sum omløpsmidler		2 881 169	2 585 642
SUM EIENDELER		2 881 169	2 585 642
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	11	190 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		190 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	814 295	838 089
Sum opptjent egenkapital		814 295	838 089
Sum egenkapital	11	1 004 295	1 018 089



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		310 937	263 814
Skyldige offentlige avgifter		388 277	372 355
Kortsiktig konserngjeld	15	310 139	243 042
Annen kortsiktig gjeld		867 520	688 342
Sum kortsiktig gjeld		1 876 873	1 567 553
Sum gjeld		1 876 873	1 567 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 881 169	2 585 642



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 564158

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 584 617
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: EIDSKOG MONTESSORISKOLE SA
2233 VESTMARKA

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: Erik Staavi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 991 584 617
EIDSKOG MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	9, 10	7 965 303	7 835 197
Sum inntekter	10	7 965 303	7 835 197
Kostnader			
Varekostnad		438 116	220 346
Lønnskostnad	1, 2, 3,	5 810 781	5 877 603
Annen driftskostnad	5	1 739 382	1 131 308
Sum kostnader		7 988 279	7 229 257
Driftsresultat		-22 976	605 939
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	715
Annen finansinntekt		64	590
Sum finansinntekter		184	1 305
Annen rentekostnad		1 001	1 157
Annen finanskostnad			1
Sum finanskostnader		1 001	1 158
Netto finans		-817	146
Ordinært resultat før skattekostnad		-23 793	606 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 793	606 086
Årsresultat		-23 793	606 086
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-23 793	606 086
Sum overføringer og disponeringer		-23 793	606 086



Organisasjonsnr: 991 584 617
EIDSKOG MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	2 363	18 460
Andre fordringer	14	331 254	233 414
Sum fordringer		333 616	251 874

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 547 553	2 333 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 547 553	2 333 768

Sum omløpsmidler 2 881 169 2 585 642

SUM EIENDELER 2 881 169 2 585 642

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	11	190 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		190 000	180 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	814 295	838 089
Sum opptjent egenkapital		814 295	838 089

Sum egenkapital 11 1 004 295 1 018 089

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		310 937	263 814
Skyldige offentlige avgifter		388 277	372 355
Kortsiktig konserngjeld	15	310 139	243 042
Annen kortsiktig gjeld		867 520	688 342
Sum kortsiktig gjeld		1 876 873	1 567 553



Sum gjeld	1 876 873	1 567 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 881 169	2 585 642



Organisasjonsnr: 991 584 617
EIDSKOG MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betalingen innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balanse til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Skatt Selskapet er ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	4664881.00	4794574.00
Folketrygdavgift	699899.00	648004.00
Pensjonskostnader	405926.00	449787.00
Andre ytelser	40075.00	-14762.00
Sum lønnskostnader	5810781.00	5877603.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Eidskog Montessori skole SA

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betalingen innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balanse til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 664 881	4 794 574
Arbeidsgiveravgift	699 899	648 004
Pensjonskostnader	405 926	449 787
Andre ytelser / Refusjoner	40 075	(14 762)
Sum	5 810 781	5 877 603

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	687 436,76	0	7 926,57

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrehonorar	23 000		
Total ytelse til andre ledende personer	23 000	0	0

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	24 132	24 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 132	24 750



Note 6 - 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	35 979	50 476
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(33 616)	(32 016)
Netto oppførte kundefordringer	2 363	18 460

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 238 951. Skyldig skattetrekk er kr 238 951.

Note 8 - Driftsmidler

	Inventar	Ballbinge	Skolebygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	495 844	395 216	584 833	1 475 893
Bokført verdi pr.01.01.	0	0	0	0
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets avgang	0	0	0	0
Kostnadsførte investeringer	0	0	0	0
Bokført verdi pr 31.12.	0	0	0	0
Årets avskrivning	0	0	0	0
Kostnadsførte eiendeler mot EK	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	495 844	395 216	584 833	1 475 893

Note 9 - Offentlige tilskudd

	2021	Bidragstyper	Formål
Statstilskudd private grunnskoler	7 729 560	Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd til skoledrift
Kapitaltilskudd	151 723	Utdanningsdirektoratet	Bidrag til dekning av husleie og kapitalutgifter
Tilskudd rettet mot sårbare barn og unge	21 551	Utdanningsdirektoratet	Tiltak rettet mot sårbare barn og unge.
Refusjon spes.ped.	1 318 687	Eidskog Kommune	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning
Kompensasjon merutgifter knyttet til covid-19	66 925	Utdanningsdirektoratet	kompensasjon for merutgifter i forbindelse med covid-19
Videreutdanning for lærere og vikarordning	108 000	Utdanningsdirektoratet	kompensasjon for studieavgift og vikarordning
Redusert foreldrebetaling SFO	1 275	Utdanningsdirektoratet	Kompensere for redusert betaling for SFO ved lav inntekt hos brukerhusstand.

Note 10 - Foreldreinnbetalinger

Det er ikke innbetalt skolepenger i skoleåret.



Note 11 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	180 000	838 089	1 018 089
Årets resultat	10 000	-23 794	-13 794
Egenkapital 31.12.2021	190 000	814 295	1 004 295

Årsresultatet pålydende kr -23 794,- er disponert til annen egenkapital, dette utgjør 100% av resultatet.

Årsresultat for skole drift utgjør et underskudd på kr. -23 794,- dette utgjør i prosent -0,3% av alle inntektene.

Note 12 - Covid-19

Verdens helseorganisasjon erklærte Covid-19 som en pandemi den 11. mars 2020. Pandemien har gått sin gang igjennom 2021 også. For Eidskog Montessoriskole SA sin del har pandemien gjennom 2021 gått relativt greit, men med fortsatt høy fokus på renhold av skolen, og høy fokus på håndhygiene. Skolen har i den forbindelse brukt en god del overflate- og håndsprit, samt sprit til dispenser på skolen som en del av å forebygge smitte. Ellers ble det satt inn økt renhold.

Note 13 - Handel med nærstående

Eidskog Montessoriskole har ikke handel, eller andre transaksjoner, med eiere eller nærstående.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 15 - Sfo og Utleie bygg

	2021
Inntekter SFO	151 585
Forbruk av innkjøpte varer	0
Lønninger, feriepenge og honorarer	-131 576
Arbeidsgiveravgift, pensjonkostnad og andre personalkostnader	-19 144
Andre innkj. tilvirkn.kostn, husleie, etc.	-23 444
Tap på fordringer	-1 600
Sum kostnader SFO	-175 764
Resultat SFO	-24 179

	2021
Egenkapital SFO 01.01.2021	79 699
Årsresultat	-24 179
Annen innskutt egenkapital	0
Egenkapital SFO 31.12.2021	55 520

	2021
Inntekter Utleie Bygg	176 928
Annen driftskostnad	-85 651
Finans	0
Sum kostnader utleie bygg	-85 651
Resultat Utleie bygg	91 276

	2021
Egenkapital Utleie bygg 01.01.2021	163 343
Årsresultat	91 276
Annen innskutt egenkapital	0
Egenkapital Utleie Bygg 31.12.2021	254 620



Sfo og utleie bygg regnskap er ikke presentert i regnskap for skole. Sfo og utleie bygg er utskilt i egne avdelingsregnskap.

Note 16 - Fordeling av driftskostnader

Felleskostnader for SFO er fordelt etter brukstid, areal, mengde og omsetning på følgende måte:

	Skole	SFO	Sum
Renhold	96,4 %	3,6 %	100 %
Revisjon og regnskap:	97,5 %	2,5 %	100 %
Forsikring:	100,0 %	0,0 %	100 %

Areal og åpningsbaserte kostnader er beregnet på følgende måte:

Andel leid areal som SFO benytter	12,6 %
Andel av tid som SFO benytter dette arealet:	31 %
SFOs andel av arealbaserte kostnader:	<u>3,9 %</u>

Husleie inkl.strøm er tatt ut ifra kostnadsfordeling i 2016 og rundet opp. Dette er endret pga. at skolen har kjøpt igjen skolebygget. Husleien er da satt til kr. 12 000,- i året inkl. strøm.

Regnskap og revisjon

SFOs andel av totalomsetningen utgjør i 2021 1,9% mot 2,8% i 2017, årene i mellom er på henholdsvis 3,2% i 2018 og 3,5% i 2019 i 2020 2,39%. dette svinger litt fra år til år . Vi har ut i fra dette frem til nå anslått 2,5% som en fortsatt fornuftig fordeling. Snittet på disse fem årene er 2,75%

Annet.

Alt av møbler og inventar på SFO er brukt utstyr som er mottatt som gaver fra foreldre og andre. Det er derfor ikke satt opp fordelingsnøkkel på inventar og møbler.

Kostnader for utleie av bygg er arealbasert, det er lagt til grunn 15% av byggrelaterte kostnader. Ellers betales ett driftsbidrag på 20% av totale energikostnaden (strøm) etter leieavtale. Denne reguleres ut i fra foregående års forbruk.



NARVESEN REVISJON

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Eidskog Montessori skole SA.

Narvesen Revisjon AS

Storgata 4, 2212 Kongsvinger

Org.nr.: 912 663 930 MVA

www.narvesenrevisjon.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Eidskog Montessori skole SA sitt 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 resultat og kontantstrømmer 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.

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 avvirket.

Medlem av revisorforeningen

Penneo Dokumentnøkkel: E63AU-Z1B63-SSWTA-A7Q6C-46ZF3-W7VZH



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>

Narvesen Revisjon AS

Henrik Narvesen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: E63AU-Z1B63-SSWTA-A7Q6C-46ZF3-W7VZH



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Henrik Narvesen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Narvesen Revisjon AS

Serienummer: 9578-5993-4-1856113

IP: 84.49.xxx.xxx

2022-04-29 07:37:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E63AU-Z1B63-SSWTA-A7Q6C-46ZF3-W7VZH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>