



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22
7053 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kaia Margrethe Lie Petterson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		8 853 227	8 616 625
Annen driftsinntekt		1 553 560	1 624 061
Sum inntekter		10 406 788	10 240 686
Kostnader			
Husholdningsutgifter		95 004	133 545
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 972 480	6 956 593
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	379 063	334 667
Annen driftskostnad	5	2 285 777	2 728 875
Sum kostnader		9 732 324	10 153 679
Driftsresultat		674 464	87 007
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		400	1 055
Sum finansinntekter		400	1 055
Rentekostnad til foretak i samme konsern		128 093	55 879
Annen rentekostnad		10 528	102 768
Sum finanskostnader		138 621	158 647
Netto finans		-138 222	-157 592
Ordinært resultat før skattekostnad		536 242	-70 585
Skattekostnad på ordinært resultat	9	88 470	25 272
Ordinært resultat etter skattekostnad		447 772	-95 857
Årsresultat		447 772	-95 857
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		447 772	-95 857
Sum overføringer og disponeringer		447 772	-95 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	8	1 015 698	1 132 849
Sum immaterielle eiendeler		1 015 698	1 132 849
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	3 318 838	1 705 979
Sum varige driftsmidler		3 318 838	1 705 979
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		35 936	35 734
Sum finansielle anleggsmidler		35 936	35 734
Sum anleggsmidler		4 370 472	2 874 562
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	85 979	100 192
Andre fordringer		501 255	1 275 233
Konsernfordringer			400 000
Sum fordringer		587 234	1 775 425
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 576 370	522 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 576 370	522 016
Sum omløpsmidler		2 163 603	2 297 442
SUM EIENDELER		6 534 075	5 172 004

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	13	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 957 511	2 405 284
Sum opptjent egenkapital		-1 957 511	-2 405 284
Sum egenkapital	13	506 230	58 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	10 433	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 433	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 363 824	3 635 731
Øvrig langsiktig gjeld		138 942	318 007
Sum annen langsiktig gjeld		3 502 766	3 953 738
Sum langsiktig gjeld		3 513 199	3 953 738
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 481 765	89 641
Betalbar skatt	9	78 037	
Skyldige offentlige avgifter		407 863	412 424
Annen kortsiktig gjeld		546 982	657 744
Sum kortsiktig gjeld		2 514 646	1 159 808
Sum gjeld		6 027 845	5 113 547
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 534 075	5 172 004



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 576808

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22
7053 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kaia Margrethe Lie Petterson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.08.2021

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: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		8 853 227	8 616 625
Annen driftsinntekt		1 553 560	1 624 061
Sum inntekter		10 406 788	10 240 686
Kostnader			
Husholdningsutgifter		95 004	133 545
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 972 480	6 956 593
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	379 063	334 667
Annen driftskostnad	5	2 285 777	2 728 875
Sum kostnader		9 732 324	10 153 679
Driftsresultat		674 464	87 007
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		400	1 055
Sum finansinntekter		400	1 055
Rentekostnad til foretak i samme konsern		128 093	55 879
Annen rentekostnad		10 528	102 768
Sum finanskostnader		138 621	158 647
Netto finans		-138 222	-157 592
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	88 470	25 272
Ordinært resultat etter skattekostnad		447 772	-95 857
Årsresultat		447 772	-95 857
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		447 772	-95 857
Sum overføringer og disponeringer		447 772	-95 857



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 957 511	2 405 284
Sum opptjent egenkapital		-1 957 511	-2 405 284
Sum egenkapital	13	506 230	58 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	10 433	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 433	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 363 824	3 635 731
Øvrig langsiktig gjeld		138 942	318 007
Sum annen langsiktig gjeld		3 502 766	3 953 738
Sum langsiktig gjeld		3 513 199	3 953 738
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 481 765	89 641
Betalbar skatt	9	78 037	
Skyldige offentlige avgifter		407 863	412 424
Annen kortsiktig gjeld		546 982	657 744
Sum kortsiktig gjeld		2 514 646	1 159 808
Sum gjeld		6 027 845	5 113 547
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 534 075	5 172 004



Organisasjonsnr: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	1000.00	300000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Montessori Holding AS	280.00	93.33%	Ordinære aksjer
Torgersen Hoff, Linda	20.00	6.67%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4668107.00	5134478.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	798907.00	867955.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	162327.00	215251.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1343139.00	738909.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6972480.00	6956593.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	657060.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70961.00	70455.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70961.00	70455.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

13.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Montessoribarnehagene Trondheim AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Montessoribarnehagene Trondheim AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 14. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nytveit
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: F8BWE-NICPU-ID8K4-G8LTS-XGZTZ-6PQP6



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."

Trond Stian Nytteit

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-802147

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-07-14 11:33:49Z



Penneo Dokument ID: F8BWE-NICPU-IDSK4-G8LTS-XGZTZ-6PQP6

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>



Noter 2020

MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av identifiserbare immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over den økonomiske levetiden. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter balanseføres og avskrives over økonomisk levetid.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og



skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 668 107	5 134 478
Arbeidsgiveravgift	798 907	867 955
Pensjonskostnader	162 327	215 251
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 343 139	738 909
Sum	6 972 480	6 956 593

Foretaket har sysselsatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	657 060	13 141	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	70 961	70 455
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	70 961	70 455

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000,00
Sum	300		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Montessori Holding AS	280	93,33%	Ordinære aksjer
Torgersen Hoff, Linda	20	6,67%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar o.l	Kontor- maskiner	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 068 008	16 463	1 337 455	2 421 926
Tilgang i året	30 260	0	1 844 511	1 874 771
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 098 268	16 463	3 181 966	4 296 697
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	380 723	0	2 938 115	3 318 838
Økonomisk levetid			0 - 20 år	
Avskrivningsplan			0 - 20,41 %	



Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Rettigheter
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 250 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 250 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(235 302)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 015 698

Økonomisk levetid	10,7 år
Avskrivningsplan	9,37 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	536 242	(70 585)
Konsernbidrag		400 000
+/- Permanente forskjeller	24 100	27 249
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(186 156)	52 298
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(19 472)	(408 962)
Årets skattegrunnlag	354 715	0

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	78 037	
Sum	78 037	

+/- Endring i utsatt skatt	10 433	113 272
+/- Skatt på konsernbidrag		(88 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	88 470	25 272

Betalbar skatt i skattekostnad	78 037	
--------------------------------	--------	--

Betalbar skatt i balansen	78 037	0
----------------------------------	---------------	----------

Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	119 516	254 021	(134 505)
Gevinst- og tapskonto	(258 251)	(206 600)	(51 651)
Skattemessig fremførbart underskudd	(19 472)	0	(19 472)
Netto forskjeller	(158 207)	47 421	(205 628)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	158 207	0	158 207
Sum midlertidige forskjeller	0	47 421	(47 421)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	10 433	(10 433)



Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	85 979	100 192
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	85 979	100 192

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 201 281. Skyldig skattetrekk er kr 196 142.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	300 000	2 163 741	(2 405 284)	58 457
Årets resultat			447 772	447 772
Egenkapital 31.12.2020	300 000	2 163 741	(1 957 511)	506 230

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 for 2021. Forholdet påvirker p.t ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.