



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 670 843
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HORTEN MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Falkenstensveien 349
3189 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: ENTER REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd	1	1 804 624	1 557 937
Foreldrebetaling	2	211 272	145 107
Andre inntekter		5 000	67 123
Sum inntekter		2 020 896	1 770 167
Kostnader			
Varekostnad		769	
Lønnskostnad	3	1 063 438	2 073 900
Avskrivning av driftsmidler	4	94 800	94 800
Annen driftskostnad		808 111	631 127
Sum kostnader		1 967 118	2 799 827
Driftsresultat		53 778	-1 029 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		200	141
Annen finansinntekt			1 674
Sum finansinntekter		200	1 814
Annen rentekostnad		122 611	69 628
Annen finanskostnad			399
Sum finanskostnader		122 611	70 027
Netto finans		-122 411	-68 212
Ordinært resultat før skattekostnad		-68 633	-1 097 872
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 633	-1 097 872
Årsresultat		-68 633	-1 097 872
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-68 633	-1 097 872
Totalresultat		-68 633	-1 097 872



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-68 633	-323 557
Underskudd dekkes av annen EK			-774 315
Sum overføringer og disponeringer		-68 633	-1 097 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	1 786 637	1 881 437
Sum varige driftsmidler		1 786 637	1 881 437
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum anleggsmidler		1 786 637	1 881 437
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		500	
Andre kortsiktige fordringer		85 198	111 695
Sum fordringer		85 698	111 695
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	34 201	75 701
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 201	75 701
Sum omløpsmidler		119 899	187 396
SUM EIENDELER		1 906 536	2 068 833
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Egenkapital skole		-392 190	-323 557
Andelskapital		186 518	186 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		-205 673	-137 040
Sum egenkapital	7	-205 673	-137 040
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 263 850	1 380 526
Øvrig langsiktig gjeld	8	322 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 585 850	1 380 526
Sum langsiktig gjeld		1 585 850	1 380 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		276 075	371 650
Skyldig offentlige avgifter		62 218	114 099
Annen kortsiktig gjeld		188 066	339 598
Sum kortsiktig gjeld		526 359	825 347
Sum gjeld		2 112 209	2 205 873
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 906 536	2 068 833



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 498721

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 670 843
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HORTEN MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Falkenstensveien 349
3189 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: ENTER REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 987 670 843
HORTEN MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd	1	1 804 624	1 557 937
Foreldrebetaling	2	211 272	145 107
Andre inntekter		5 000	67 123
Sum inntekter		2 020 896	1 770 167
Kostnader			
Varekostnad		769	
Lønnskostnad	3	1 063 438	2 073 900
Avskrivning av driftsmidler	4	94 800	94 800
Annen driftskostnad		808 111	631 127
Sum kostnader		1 967 118	2 799 827
Driftsresultat		53 778	-1 029 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		200	141
Annen finansinntekt			1 674
Sum finansinntekter		200	1 814
Annen rentekostnad		122 611	69 628
Annen finanskostnad			399
Sum finanskostnader		122 611	70 027
Netto finans		-122 411	-68 212
Ordinært resultat før skattekostnad		-68 633	-1 097 872
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 633	-1 097 872
Årsresultat		-68 633	-1 097 872
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-68 633	-1 097 872
Totalresultat		-68 633	-1 097 872
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-68 633	-323 557
Underskudd dekkes av annen EK			-774 315
Sum overføringer og disponeringer		-68 633	-1 097 872



Organisasjonsnr: 987 670 843
HORTEN MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	1 786 637	1 881 437
Sum varige driftsmidler		1 786 637	1 881 437

Andre langsiktige fordringer	3		
Sum anleggsmidler		1 786 637	1 881 437

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		500	
Andre kortsiktige fordringer		85 198	111 695
Sum fordringer		85 698	111 695

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	34 201	75 701
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 201	75 701

Sum omløpsmidler		119 899	187 396
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 906 536	2 068 833
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Egenkapital skole		-392 190	-323 557
Andelskapital		186 518	186 518
Sum opptjent egenkapital		-205 673	-137 040

Sum egenkapital	7	-205 673	-137 040
------------------------	---	-----------------	-----------------

Gjeld Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 263 850	1 380 526
Øvrig langsiktig gjeld	8	322 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 585 850	1 380 526
Sum langsiktig gjeld		1 585 850	1 380 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		276 075	371 650
Skyldig offentlige avgifter		62 218	114 099
Annen kortsiktig gjeld		188 066	339 598
Sum kortsiktig gjeld		526 359	825 347
Sum gjeld		2 112 209	2 205 873
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 906 536	2 068 833



Organisasjonsnr: 987 670 843
HORTEN MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



ENTER REVISJON

Til styret i
Horten Montessoriskole SA

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgard
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Uavhengig revisors beretning for 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Horten Montessoriskole SAs årsregnskap som viser et underskudd på kr - 68 633. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning for 2023. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



ENTER REVISJON

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

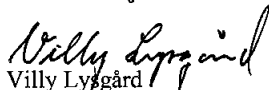
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at selskapet er forvaltet i samsvar med lov, selskapets formål og vedtektene for øvrig.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Tønsberg, 30.05.2024

Enter Revisjon AS


Villy Lysgård
statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2023

Horten Montessoriskole SA

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Horten Montessoriskole SA har som formål å drive grunnskole basert på prinsipper utviklet av Maria Montessori. Skolen er lokalisert i Horten kommune.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Resultatet viser et underskudd på kr 68.633 og disponeres som følger:

- Årets resultat underskudd: kr -68.633
- Overført fra egenkapital: kr -68.633

Det er ikke foretatt investeringer som er balanseført i regnskapet.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.23 var kr 34.201.

Totalkapitalen ved utgangen av året var kr 1 906 536.

Egenkapitalen per 31.12.2023 var kr -205.673.

2023 har vært et krevende år for Horten Montessoriskole, og foretaket har et negativt økonomisk resultat. Man har fått imidlertid kontroll med kostnadene i løpet av året, og den negative økonomiske trenden er snudd.

REKRUTTERING AV ELEVER

Rekrutteringen for skoleåret 2024-25 har vært god, og skolen dobler nå sitt elevtall med tilsvarende økning i inntekter.

KOMPETANSE

Skolen har tilstrekkelig spesialkompetanse og drives i henhold til gjeldende regelverk for privatskoler. Skolen styrker kompetansen ytterligere før neste skoleår med flere pedagogiske ressurser med Montessori-bakgrunn.



DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det er foretatt store grep av skolens styre for å bedre økonomien i virksomheten, og man ser positive resultater av de gjennomførte tiltakene. Skolen har redusert kostnadene og forbedret resultatet for 2023 og fortsetter med dette i 2024. Det er budsjettert for et regnskap som går i balanse.

Skolen har foreløpig skrevet kontrakt med totalt 21 elever det kommende året, og antallet kan fortsatt stige frem til skolestart. En dobling av antallet elever fra 2023-24 til 2024-25 vil gi en tilsvarende økning i inntektene og sikrer en økonomisk forsvarlig drift.

Alle skyldige offentlige avgifter for 2023 er betalt.

PLAN FOR VIDERE DRIFT

Horten Montessoriskole SA planlegger å skille drift av eiendom fra skole. Dette vil gjøre at skolen og dens ansatte kan fokusere på skole, og ikke eiendom, med de oppgaver det innebærer.

Det er planlagt at Horten Montessoriskole SA omdannes til et aksjeselskap (AS), hvor hver av dagens eiere av Samvirkeforetaket Horten Montessoriskole SA vil få sin rettmessige andel av selskapet. Eierandelene fordeles i utgangspunktet likt for alle eiere, men en større andel aksjer går til de som har bidratt med kapitalinnskudd for å styrke virksomhetens egenkapital gjennom 2023 og 2024.

Eiendomsselskapet, med foreløpig arbeidsnavn «Montessori Venner Eiendom», skal drifte eiendom og bygninger og vil ha ansvaret for eiendommens lån og rettigheter og forpliktelser som eier og driver av eiendommen. Horten Montessoriskole vil være gjeldfri og vil inngå langtidskontrakt for tilbakeleie av skolebygning og uteareal.

I eiendomsselskapets vedtekter vil det stå at selskapet skal ivareta skolens interesser og ta del i skolens videre utvikling. Skolen vil ikke ha eierinteresser i eiendomsselskapet. Det åpnes imidlertid for at Horten Montessoriskole får styrerepresentasjon i selskapet for å ivareta sine interesser.

SKOLENS LEDELSE

Skolens ledelse består av daglig leder Kristin Emilie Stangeby og administrativ leder Per Arne S. Andersen, som har overordnet ansvar for økonomi og administrasjon.

Det er budsjettert for at disse funksjonene skal være lønnet fra og med 01.08.24.



ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det arbeides kontinuerlig for å forbedre dette og for å redusere sykefravær. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Sykefraværet har blitt betydelig redusert fra 2022 til 2023.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Av selskapets ansatte er det nå en jevn fordeling mellom kvinner og menn, hvor andelen menn har økt det siste året.

Styret består ved utgangen av 2023 av 5 medlemmer, hvorav 4 er kvinner og 1 er mann.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Horten, 29.05.24

Kristin Emilie Stangeby
Styreleder/daglig leder

Caroline Høgås
Nestleder

Victoria Høgås
Styremedlem

Per Arne Skjelfjord Andersen
Styremedlem



Resultatregnskap			
Horten Montessoriskole Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Offentlige tilskudd	1	1 804 624	1 557 937
Foreldrebetaling	2	211 272	145 107
Andre inntekter		5 000	67 123
Sum driftsinntekter		2 020 896	1 770 167
Varekostnad		769	0
Lønnskostnad	3	1 063 438	2 073 900
Avskrivning av driftsmidler	4	94 800	94 800
Annen driftskostnad		808 111	631 127
Sum driftskostnader		1 967 118	2 799 827
Driftsresultat		53 778	-1 029 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		200	141
Annen finansinntekt		0	1 674
Rentekostnader		122 611	69 628
Annen finanskostnad		0	399
Resultat av finansposter		-122 411	-68 212
Årsresultat		-68 633	-1 097 872
Overføringer			
Underskudd skole ovf udekket tap		68 633	323 557
Underskudd dekkes av annen EK		0	-774 315
Sum overføringer		-68 633	-1 097 872



Balanse			
Horten Montessoriskole Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	1 786 637	1 881 437
Sum varige driftsmidler		<u>1 786 637</u>	<u>1 881 437</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 786 637</u>	<u>1 881 437</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		500	0
Andre kortsiktige fordringer		85 198	111 695
Sum fordringer		<u>85 698</u>	<u>111 695</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	34 201	75 701
Sum omløpsmidler		<u>119 899</u>	<u>187 396</u>
Sum eiendeler		<u>1 906 536</u>	<u>2 068 833</u>

Horten Montessoriskole Sa

Side 1



Balanse			
Horten Montessoriskole Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Andelskapital		186 518	186 518
Egenkapital skole		-392 190	-323 557
Sum opptjent egenkapital		-205 673	-137 040
Sum egenkapital	7	-205 673	-137 040
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 263 850	1 380 526
Øvrig langsiktig gjeld	8	322 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 585 850	1 380 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		276 075	371 650
Skyldig offentlige avgifter		62 218	114 099
Annen kortsiktig gjeld		188 066	339 598
Sum kortsiktig gjeld		526 359	825 347
Sum gjeld		2 112 209	2 205 873
Sum egenkapital og gjeld		1 906 536	2 068 833
Horten, 29.05.2024 Styret i Horten Montessoriskole Sa			
_____ Kristin Emilie Stangeby styreleder/daglig leder		_____ Caroline Høgås nestleder	
_____ Victoria Høgås styremedlem		_____ Per Arne Skjelfjord Andersen styremedlem	
Horten Montessoriskole Sa		Side 2	



Noter 2023

Horten Montessoriskole SA

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 – Offentlige finansieringskilder

Bidragstyper	Formål	2023
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd til skoledrift	1 789 420
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd	15 204
Sum		1 804 624

Note 2 – Skolepenger

Skolepengesatsen er kr. 1 500 for ett barn, kr. 2 400 for to barn.
Kostpenger per elev kr. 350 fram til juni og deretter kr 500 resten av året.
Skolen opererer ikke med friplasser.



Noter 2023

Horten Montessoriskole SA

Note 3- Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 229 749	1 687 483
Styrehonorar	0	21 000
Arbeidsgiveravgift	149 502	236 747
Pensjonskostnader	-30 821	208 469
Offentlige refusjoner	-300 613	-100 733
Andre ytelser	15 623	20 936
Sum	1 063 438	2 073 900

Gjennomsnittlig antall årsverk 2,5 2,5

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 28 000. I tillegg kommer diverse bistand fra revisor med kr 6 000.

Note 4 – Spesifikasjon av anleggsmidler

	Bygninger	Tilbygg	Teknisk inst.	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	110 000	1 682 937	412 500	2 205 437
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0	0	0
Avgang i året til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	110 000	1 682 937	412 500	2 205 437
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	297 400	121 400	418 800
Bokført verdi pr 31.12	110 000	1 385 537	291 100	1 786 637
Årets ordinære avskrivninger	Avskrives ikke	67 300	27 500	94 800
Økonomisk levetid - antall år		25	15	

Note 5 – Pantstillelser

Det er tatt pant i selskapets eiendom som sikkerhet for langsiktig gjeld kr. 1 263 850
Den bokført verdien av eiendommen er kr. 1 786 637

Note 6 – Bundne midler

Skyldig skattetrekk per 31.12 er kr. 42 229, innsatt på skattetrekkkonto er kr. 16 587.



Noter 2023

Horten Montessoriskole SA

Note 7 – Egenkapital

	Andels- kapital	Opptjent EK Skolen	Sum EK
Egenkapital 01.01	186 518	-323 557	-137 040
Resultat kantine		35	35
Resultat skolen		-68 668	-68 668
Egenkapital 31.12	186 518	-392 190	-205 673

Note 7 – Egenkapital

Selskapets egenkapital har vært negativ etter flere økonomisk utfordrende år. Per 31.12.2023 hadde selskapet en egenkapital på kr -205.673, hvorav kr -137.041 var overført fra 2022.

I 2024 er virksomheten tilført kapital, og det er budsjettert med et regnskap i balanse og en positiv egenkapital.

Gjennom 2023 er det tatt store grep for å bedre økonomien, og man ser nå positive resultater av de gjennomførte tiltakene. Virksomheten er i ferd med å få kontroll på kostnadene. Likviditeten er stram, men bedres i andre halvår.

Horten Montessoriskole SA er ved årsmøte 2024 besluttet omdannet til et aksjeselskap (AS). Dagens medlemmer av Samvirkeforetaket Horten Montessoriskole SA vil få sin rettmessige andel av aksjeselskapet. Eierandelene fordeles i utgangspunktet likt for alle eiere, men en større andel aksjer gis til de som har bidratt med kapitalinnskudd for å styrke virksomhetens egenkapital gjennom 2023 og 2024.

Medlemmer av Samvirkeforetaket har i 2023 tilført virksomheten kapitaltilskudd på til sammen kr 322.000.

Skolen vil få en dobling av elevtallet fra 2023 til 2024, noe som innebærer en dobling av inntektene uten betydelig økning av utgiftene. Et høyere antall elever og bedre kostnadskontroll sikrer en forsvarlig drift fremover.

Note 8 - Langsiktig lån

Lån fra foreldre kr 322 000

Note 9 - Nærstående parter

Det er ingen transaksjoner med nærstående.

Note -10 Tilleggsvirksomhet/Kantineregnskap

Se vedlagte avdelingsregnskap.

Tilleggsvirksomheten viser et overskudd på kr 35

Grunnlag fordelingsnøkkel kostnader:

- Andel lønn:

Antatt arbeidstid vurdert til 25 timer som utgjør ca. kr 656 per time

- Andel strøm/renhold/kommunale avgifter:

Vurdert etter benyttet areal 3,24% av totalt areal



Horten Montessoriskole SA
NO 987 670 843 MVA

Resultatrapport
(2023)

2024-05-30 10:05
Enter Revisjon AS

Resultatrapport

Periode: 2023
Kunde: (Alle)
Leverandør: (Alle)
Avdeling: 100 Mat / Kantinedrift
Ansatt: (Alle)
Budsjett: (Ikke valgt)

Resultat (2023)

Regnskapskonto	2023	2022	Endring
		Periode	
Driftsresultat			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter			
3120 Matpenger	46 576		46 576
Salgsinntekter	46 576		46 576
Driftsinntekter	46 576		46 576
Driftskostnader			
Lønnskostnad			
5000 Lønn til ansatte	16 331		16 331
Lønnskostnad	16 331		16 331
Annen driftskostnad			
6340 Ei regninger	4 225		4 225
6410 Mat/frukt/kok skole	25 984		25 984
Annen driftskostnad	30 209		30 209
Driftskostnader	46 540		46 540
Driftsresultat	35		35
Ordinært resultat før skattekostnad	35		35
Ordinært resultat	35		35
Årsresultat	35		35



Elektronisk signatur

Signert av

Stangeby, Kristin Emilie

Norwegian BankID

Andersen, Per Arne S

Norwegian BankID

Høgås, Victoria

Norwegian BankID

Høgås, Caroline

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/30/2024 14:10:32

05/30/2024 17:35:45

05/30/2024 17:35:56

05/30/2024 17:42:52

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.