



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 726 548  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPDØL MONTESSORISKOLE AS  
Forretningsadresse: Leknesveien 413  
8370 LEKNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Tor Arvid Høyen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 30.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd	1,2,3	19 679 272	19 310 719
Annen driftsinntekt	4,3	380 754	447 968
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 060 026</b>	<b>19 758 687</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5,3	15 033 984	14 489 940
Avskrivning på varige driftsmidler	6	339 980	279 418
Annen driftskostnad	7,3	3 190 318	3 239 401
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 564 281</b>	<b>18 008 759</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 495 745</b>	<b>1 749 928</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 348	994
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 348</b>	<b>994</b>
Annen rentekostnad	7	41 913	27 129
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 913</b>	<b>27 129</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-39 565</b>	<b>-26 135</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt investeringsfond	8	1 454 433	1 722 684
Overføringer annen egenkapital	4	1 746	1 109
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9,6,7	10 214 160	8 232 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,7	90 270	118 166
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 304 430</b>	<b>8 350 999</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 304 430</b>	<b>8 350 999</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	945 060	394 754
Andre kortsiktige fordringer		461 333	615 843
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 406 392</b>	<b>1 010 596</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 390 244	1 868 181
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 390 244</b>	<b>1 868 181</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 796 636</b>	<b>2 878 777</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 101 066</b>	<b>11 229 776</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12,8	230 000	230 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>224 334</b>	<b>224 334</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Investeringsfond	8	1 454 433	1 722 684
Annen egenkapital SFO	8	8 382	7 974
Annen egenkapital skole	8	7 704 384	5 980 362
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 167 199</b>	<b>7 711 020</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 391 533</b>	<b>7 935 354</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,9	366 667	458 333
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>366 667</b>	<b>458 333</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>366 667</b>	<b>458 333</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	686 709	252 465
Skyldig offentlige avgifter		759 947	744 192
Annen kortsiktig gjeld	7	1 896 211	1 839 433
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 342 866</b>	<b>2 836 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 709 533</b>	<b>3 294 423</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 101 066</b>	<b>11 229 776</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 539012

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 726 548  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OPDØL MONTESSORISKOLE AS  
Forretningsadresse: Leknesveien 413  
8370 LEKNES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Tor Arvid Høyen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 911 726 548  
OPDØL MONTESSORISKOLE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd	1,2,3	19 679 272	19 310 719
Annen driftsinntekt	4,3	380 754	447 968
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 060 026</b>	<b>19 758 687</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5,3	15 033 984	14 489 940
Avskrivning på varige driftsmidler	6	339 980	279 418
Annen driftskostnad	7,3	3 190 318	3 239 401
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 564 281</b>	<b>18 008 759</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 495 745</b>	<b>1 749 928</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 348	994
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 348</b>	<b>994</b>
Annen rentekostnad	7	41 913	27 129
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>41 913</b>	<b>27 129</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-39 565</b>	<b>-26 135</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt investeringsfond	8	1 454 433	1 722 684
Overføringer annen egenkapital	4	1 746	1 109
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 456 179</b>	<b>1 723 793</b>



Organisasjonsnr: 911 726 548  
OPDØL MONTESSORISKOLE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9,6,7	10 214 160	8 232 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,7	90 270	118 166
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 304 430</b>	<b>8 350 999</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 304 430</b>	<b>8 350 999</b>
--------------------------	--	-------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	7	945 060	394 754
Andre kortsiktige fordringer		461 333	615 843
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 406 392</b>	<b>1 010 596</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	1 390 244	1 868 181
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 390 244</b>	<b>1 868 181</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 796 636</b>	<b>2 878 777</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 101 066</b>	<b>11 229 776</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12,8	230 000	230 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>224 334</b>	<b>224 334</b>

#### Opptjent egenkapital

Investeringsfond	8	1 454 433	1 722 684
Annen egenkapital SFO	8	8 382	7 974
Annen egenkapital skole	8	7 704 384	5 980 362
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 167 199</b>	<b>7 711 020</b>



<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 391 533</b>	<b>7 935 354</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10,9	366 667	458 333
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>366 667</b>	<b>458 333</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>366 667</b>	<b>458 333</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	686 709	252 465
Skyldig offentlige avgifter		759 947	744 192
Annen kortsiktig gjeld	7	1 896 211	1 839 433
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 342 866</b>	<b>2 836 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 709 533</b>	<b>3 294 423</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 101 066</b>	<b>11 229 776</b>



Organisasjonsnr: 911 726 548  
OPDØL MONTESSORISKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

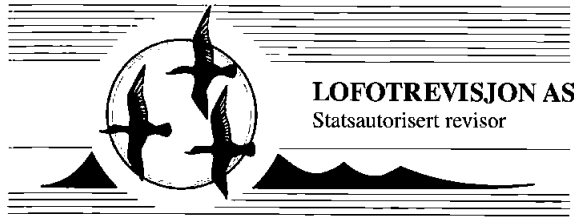
Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Opdøl Montessoriskole AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Opdøl Montessoriskole AS** som viser et overskudd på **kr 1 456 179**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i *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 Standard 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 ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning 2022, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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 den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon 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.

#### 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.

Besøksadresse:  
Storgata 72  
www.lofotrevisjon.no

Postadresse:  
Postboks 15  
8376 Leknes

Telefon: 76 08 22 28  
Telefax: 76 08 22 27  
E-post: epost@lofotrevisjon.no

Foretaksregisteret/  
Revisornummer:  
951 725 005

Bankforbindelse:  
DNB ASA  
Konto: 1503 46 58045

Autorisert  
regnskaps-  
førselskap



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 de økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 innholdet i, og tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Leknes, 22. juni 2023

**Lofotrevisjon AS**

Asbjørn Eidem

Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022  
for**

**Opdøl Montessoriskole AS**

Foretaksnr. 911726548





Organisasjonsnummer  
911 726 548

## STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2022 OPDØL MONTESSORISKOLE AS

### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Opdøl Montessoriskole AS sitt formål er drift av fri grunnskole i Vestvågøy kommune. Skolen driver barne- og ungdomsskole, samt SFO og er godkjent for 160 elever trinn 1 – 10. Opdøl Montessoriskole AS driver skole etter Maria Montessoris prinsipper. Selskapet driver skolevirksomhet i Leknesveien 413, 8370 Leknes.

### FORTSATT DRIFT

Det bekreftes at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

### REDEGJØRELSE AV ÅRSREGNSKAPET

Samlet omsetning for året er kr 20 060 826. Tall hovedsak er dette tilskudd fra Staten og kommunale tilskudd vedrørende spesialundervisning.

Årsregnskapet viser et ordinært resultat på kr 1 456 179. Driften av SFO gikk i 2022 med et overskudd på kr 408 som er overført egenkapitalen til SFO. Matservring elever gikk i 2022 med kr 1 338 i overskudd. Resultatet fra driften av skolen ble kr 1 454 433 og som i sin helhet er avsatt til investeringsfond. Samlet egenkapitalen pr 31.12.22 utgjør kr 9 391 533.

Styret anser selskapets soliditet og likviditetssituasjon som meget god.

Skolen har 110 elever pr. 31.12.2022.

For øvrig kjenner styret ikke til noen forhold som kan ha betydning for bedømmelsen av resultat eller balanse og som ikke fremkommer av årsregnskapet med noter.

### ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Arbeidsmiljøet anses som godt. Totalt sykefravær i 2022 har vært på 13,6 % av total arbeidstid i året. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

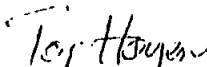
Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral. Pr. 31.12.22 har skolen 25 ansatte fordelt på 15 kvinner og 10 menn.

### YTRE MILJØ

Alt av avfall blir behandlet på forskriftsmessig måte slik at forurensingen på ytre miljø anses liten.

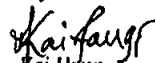
Opdøl, den 22. juni 2023

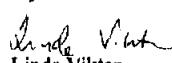
I styret for Opdøl Montessoriskole AS

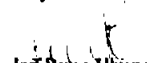
  
Tor Høyen  
Styrets leder

  
Renate Hunsen  
Styremedlem

  
Stein Age Martinsen  
Styremedlem

  
Kai Håug  
Daglig leder

  
Linda Vikten  
Styremedlem

  
Jan Rune Håuge  
Styremedlem



Opdøl Montessoriskole AS  
Org.nr: 911 726 548

## RESULTATREGNSKAP

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
Offentlige tilskudd	1,2,3	19 679 272	19 310 719
Annen driftsinntekt	4,3	380 754	447 968
Sum driftsinntekter		<u>20 060 026</u>	<u>19 758 687</u>
Lønnskostnad	5,3	15 033 984	14 489 940
Avskrivning	6	339 980	279 418
Annen driftskostnad	7,3	3 190 317	3 239 401
Sum driftskostnader		<u>18 564 281</u>	<u>18 008 759</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>1 495 745</u>	<u>1 749 928</u>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 348	994
Annen rentekostnad	7	41 914	27 129
Annen finanskostnad		0	0
Netto finansielle poster		<u>-39 566</u>	<u>-26 135</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>1 456 179</u>	<u>1 723 793</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>1 456 179</u>	<u>1 723 793</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til investeringsfond	8	1 454 433	1 722 684
Overføring til annen egenkapital	8	1 746	1 109
Sum overføringer og disponeringer		<u>1 456 179</u>	<u>1 723 793</u>



Opdøl Montessoriskole AS  
Org.nr: 911 726 548

## BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9,6,7	10 214 160	8 232 833
Uteanlegg, inventar, utstyr	6,7	90 270	118 166
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 304 430</b>	<b>8 350 999</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	945 060	394 754
Andre fordringer		461 333	615 842
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 406 393</b>	<b>1 010 596</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 390 243	1 868 181
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 796 636</b>	<b>2 878 777</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 101 066</b>	<b>11 229 776</b>



Opdøl Montessoriskole AS  
Org.nr: 911 726 548


BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Akøjekapital	12,8	230 000	230 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>224 334</b>	<b>224 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Investeringsfond	8	1 454 433	1 722 684
Annen egenkapital	8	7 712 766	5 988 336
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 167 199</b>	<b>7 711 020</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 391 533</b>	<b>7 935 354</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,9	366 667	458 333
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>366 667</b>	<b>458 333</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	686 709	252 464
Skyldig offentlige avgifter		759 947	744 192
Annen kortsiktig gjeld	7	1 896 210	1 839 433
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 342 866</b>	<b>2 836 089</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 709 533</b>	<b>3 294 422</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 101 066</b>	<b>11 229 776</b>

Opdøl, 22. juni 2023

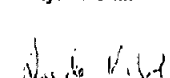
I styret for Opdøl Montessoriskole AS

  
Ton Høyen/sign  
Styrets leder

  
Renate Hansen/sign  
Styremedlem

  
Stein Age Martinsen/sign  
Nestleder

  
Kari Haug/sign  
Daglig leder

  
Linda Vikten/sign  
Styremedlem

  
Jan Rune Hauge/sign  
Styremedlem



Opdøl Montessoriskole AS  
Org.nr: 911 726 548

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Foretaket følger regnskapslovens opptjeningsprinsipp når det gjelder inntektsføring. Det innebærer at inntektsføring skjer ved levering.

Offentlige tilskudd inntektsføres i henhold til sammenstillingsprinsippet, dvs. samtidig med den inntekt det skal øke eller kostnaden det skal redusere. Driftstilskudd bokføres etter bruttoprinsippet som driftsinntekt.

Selskapet er ikke skattepliktig foretak, jfr. skatteloven § 2-32.

## Note 2 Offentlig finansiering

	2022	2021
Statstilskudd	15 953 572	15 607 739
Kommunal refusjon spes.ped	3 725 700	3 702 980
Sum	<u>19 679 272</u>	<u>19 310 719</u>

Offentlige tilskudd og refusjon spes.ped er bokført etter bruttomethoden. Statstilskudd til friskoler vedtas i statsbudsjettet. Statstilskuddet ytes på grunnlag av prognose fram til endelig elevtall foreligger per 1.10. Dersom faktisk elevtall er lavere enn prognosen skal for mye utbetalt statstilskudd tilbakebetales. Formålet med tilskuddet er å kunne drive offentlig godkjent undervisning.

## Note 3 Fordeling av driftsinntekter og driftskostnader

	Skole	SFO	Kostpenger	Sum
Offentlige tilskudd	19 618 848	-	-	19 618 848
Foreldrebetaling		189 760	193 750	383 510
Annen driftsinntekt	57 668			57 668
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>19 676 516</b>	<b>189 760</b>	<b>193 750</b>	<b>20 060 026</b>
Lønnskostnader	14 841 267	180 814	11 903	15 033 984
Avskrivninger	339 107	873	-	339 980
Andre driftskostnader	3 002 144	7 665	180 509	3 190 318
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>18 182 518</b>	<b>189 352</b>	<b>192 412</b>	<b>18 564 282</b>
Driftsresultat	1 493 998	408	1 338	1 495 744
Netto finansposter	-39 565	-	-	-39 565
<b>Årsresultat</b>	<b>1 454 433</b>	<b>408</b>	<b>1 338</b>	<b>1 456 179</b>

## Grunnlag for SFO-regnskap

Årets resultat for SFO utgjør et overskudd på kr 408.

Lønnskostnadene for SFO er beregnet på grunnlag av medgåtte timer.

Felleskostnadene for SFO og skolen er forholdsmessig fordelt i samsvar med fordelingsnøkkel fastsatt på grunnlag av benyttet areal og tid.

Andel areal som benyttes av SFO	2,4 %
Andel tid som SFO benytter arealet	30,6 %
Andel av felleskostnader	0,74 %

## Grunnlag for mat-regnskap

Kostpenger er en frivillig ordning basert på selvkost. Årets resultat viser overskudd med kr 1 338. Foresatte kan tegne seg på lav sats som innbefatter frukt kr 100 pr mnd eller høy sats kr 300 pr. mnd. Høy sats inkluderer også brødmat, pålegg og drikke. Elevene ordner seg selv mat.



Opdøl Montessoriskole AS  
Org.nr: 911 726 548

## Note 4 Skolepenger

Skolepengesatsen er kr 0,-. Skolen har ikke krevd skolepenger for 2022.

## Note 5 Lønnskostnader/godtgjørelser

	2022	2021
Lønninger	13 057 532	12 580 979
Folketrygdavgift	722 028	665 728
Pensjonskostnader	966 987	935 153
Andre personalkostnader	287 437	307 780
	<u>15 033 984</u>	<u>14 489 640</u>
Antall årsverk	<u>23,0</u>	<u>23,0</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har opprettet ordning gjennom statens pensjonskasse som oppfyller kravene i denne loven.

## Note 6 Varige driftsmidler

	Skolebygning	Driftsløse inventar	Sum
Anskaffelseskost 1.1	9 045 103	489 939	9 535 042
Tilgang	2 181 845		2 181 845
Avgang			0
Anskaffelseskost pr 31.12	<u>11 226 948</u>	<u>489 939</u>	<u>11 716 887</u>
Akk.ord.avskr 1.1	700 705	371 772	1 072 477
Årets avskrivning	317 197	22 783	339 980
Tilbakeført avskrivninger			0
Akk. Ord. Avskrivn 31.12	<u>1 017 902</u>	<u>394 555</u>	<u>1 412 457</u>
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>10 209 046</b>	<b>95 384</b>	<b>10 304 430</b>
Økonomisk levetid	10-30 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring i avskrivn.plan	Nei	Nei	



Opdøl Montessoriskole AS  
Org.nr: 911 726 548

## Note 7 Mellomregning og transaksjoner med eier og nærstående

<b>Mellomregning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundefordringer	8 000	12 574
Leverandørgjeld	-17 375	-12 017
Kortsiktig gjeld	-190 603	-125 762
Sum	<u>-199 978</u>	<u>-125 205</u>

<b>Transaksjoner</b>	<b>Opdøl Montessoriforening</b>
Vask og rydding	49 700
Bygninger vedlikehold	64 750
Klipping montessorimateriell	33 550
Vedlikehold uteanlegg	8 975
Belysning-pynt bygg-uteareal	7 562
Drift landbruk	8 250
Bygninger påkostninger	7 150
Sum kjøp 2022	<u>179 937</u>

Samlet godtgjørelse for 666 timer. Høyeste brukt timesats kr 275.

Selskapet har betalt renter med kr 14.255 i forbindelse med et kortsiktig likviditetslån fra eier. Lånet er tilbakebetalt i 2022.

I forbindelse med utbygging av skolen er det innleid ekstra lokaler til og med juli 2022 fra styreleder for kr 30.000. Lokalene er benyttet til undervisning, oppbevaring av bygningsmaterieil, utstyr, instrumenter, inventar og rekvisita. I tillegg har styreleder mottatt honorar for snøbrøyting med kr 9.375.

## Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Investerings- fond
Egenkapital 1.1	230 000	-5 666	1 722 684
Årsresultat 2022			
Avsatt investeringsfond			1 454 433
Bruk av investeringsfond			-1 722 684
Egenkapital pr 31.12.	<u>230 000</u>	<u>-5 666</u>	<u>1 454 433</u>

	Annen egen- kapital skole	Annen egen- kapital SFO	Kost penger	Sum
Egenkapital 1.1	5 980 363	7 973		7 935 354
Årsresultat 2022	1 454 433	408	1 338	1 456 179
Avsatt investeringsfond	-1 454 433			0
Bruk av investeringsfond	1 722 684			0
Egenkapital pr 31.12.	<u>7 703 047</u>	<u>8 381</u>	<u>1 338</u>	<u>9 391 533</u>



Opdøl Montessoriskole AS  
Org.nr: 911 726 548

## Forts. note 8

Avsetning til fond:		
Skoledriftens overskudd i perioden	1 454 433	
Årets inntektsgrunnlag	19 679 272	
Inntil 25 % av inntektsgrunnlaget som kan avsettes	4 919 818	
Til investeringsfond	1 454 433	7,4 %

Investeringsfondet er anvendt til erverv av tilleggsareal, utbygging av skolebygg, herunder undervisningslokaler for elever og flere kontorplasser for ansatte. Investeringer i 2022 utgjør kr 2.181.845, jfr. note 6.

Avsetning til investeringsfondet i 2022 skal anvendes til utvidelse av garderøber, leskur, uteinstallasjoner til elevaktiviteter, samt ny hall for kroppøving.

## Note 9 Pantstillelser og garantier

	2022	2021
Pantesikret gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjon	366 667	458 333
Sum pantesikret gjeld	366 667	458 333
Bygninger/ tomt	10 214 160	8 232 833

## Note 10 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	0	91 667

## Note 11 Bundne bankinnskudd

	2022	2021
Bankinnskudd som er bundet for skattetrekk	670 000	670 000

## Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

### Aksjekapital

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	230	1 000	230 000

### Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Aksjonær Opdøl Montessoriforening	230	100 %	100 %