



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 674 270
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Bjarne Hansens vei 22
3680 NOTODDEN

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: Inger-Lise Kansa Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige Tilskudd/ undervisning Sommerskole	1, 2	9 933 507	10 095 457
Annen driftsinntekt	1, 2	8 250	8 250
Sum inntekter	1, 2	9 941 757	10 103 707
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 335 023	6 989 146
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	214 094	150 921
Annen driftskostnad	3	2 370 429	1 666 530
Sum kostnader		9 919 547	8 806 597
Driftsresultat		22 210	1 297 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 854	1 963
Annen finansinntekt		11	
Sum finansinntekter		3 865	1 963
Annen rentekostnad		55	
Annen finanskostnad		572	620
Sum finanskostnader		627	620
Netto finans		3 238	1 343
Ordinært resultat før skattekostnad		25 448	1 298 452
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	25 448	1 298 452
Årsresultat	5	25 448	1 298 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 448	1 298 452
Totalresultat		25 448	1 298 452
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		25 448	1 298 452



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		25 448	1 298 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 374 620	1 460 220
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	152 700	129 100
Sum varige driftsmidler	4	1 527 320	1 589 320
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			3 840
Sum finansielle anleggsmidler			3 840
Sum anleggsmidler		1 527 320	1 593 160
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 940	18 535
Andre kortsiktige fordringer		577 588	573 626
Sum fordringer		587 528	592 161
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 670 281	2 324 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 670 281	2 324 490
Sum omløpsmidler		3 257 809	2 916 652
SUM EIENDELER		4 785 129	4 509 812

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelsinnskudd	5	69 000	69 000
Sum innskutt egenkapital	5	69 000	69 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 261 260	3 235 813
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital	5	3 261 260	3 235 813
Sum egenkapital	5	3 330 260	3 304 813
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 195	120 170
Skyldig offentlige avgifter		446 019	365 142
Annen kortsiktig gjeld		838 654	719 686
Sum kortsiktig gjeld		1 454 869	1 204 999
Sum gjeld		1 454 869	1 204 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 785 129	4 509 812



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 314040

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 674 270
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Bjarne Hansens vei 22
3680 NOTODDEN

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: Inger-Lise Kansa Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 02.06.2022



Organisasjonsnr: 911 674 270
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige Tilskudd/ undervisning Sommerskole	1, 2	9 933 507	10 095 457
Annen driftsinntekt	1, 2	8 250	8 250
Sum inntekter	1, 2	9 941 757	10 103 707
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 335 023	6 989 146
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	214 094	150 921
Annen driftskostnad	3	2 370 429	1 666 530
Sum kostnader		9 919 547	8 806 597
Driftsresultat		22 210	1 297 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 854	1 963
Annen finansinntekt		11	
Sum finansinntekter		3 865	1 963
Annen rentekostnad		55	
Annen finanskostnad		572	620
Sum finanskostnader		627	620
Netto finans		3 238	1 343
Ordinært resultat før skattekostnad		25 448	1 298 452
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	25 448	1 298 452
Årsresultat	5	25 448	1 298 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 448	1 298 452
Totalresultat		25 448	1 298 452
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		25 448	1 298 452
Sum overføringer og disponeringer		25 448	1 298 452



Organisasjonsnr: 911 674 270
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 374 620	1 460 220
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	152 700	129 100
Sum varige driftsmidler	4	1 527 320	1 589 320

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer			3 840
Sum finansielle anleggsmidler			3 840

Sum anleggsmidler		1 527 320	1 593 160
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		9 940	18 535
Andre kortsiktige fordringer		577 588	573 626
Sum fordringer		587 528	592 161

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 670 281	2 324 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 670 281	2 324 490

Sum omløpsmidler		3 257 809	2 916 652
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 785 129	4 509 812
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital Andelsinnskudd	5	69 000	69 000
--	---	--------	--------



Sum innskutt egenkapital	5	69 000	69 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 261 260	3 235 813
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital	5	3 261 260	3 235 813
Sum egenkapital	5	3 330 260	3 304 813
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 195	120 170
Skyldig offentlige avgifter		446 019	365 142
Annen kortsiktig gjeld		838 654	719 686
Sum kortsiktig gjeld		1 454 869	1 204 999
Sum gjeld		1 454 869	1 204 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 785 129	4 509 812



Organisasjonsnr: 911 674 270
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

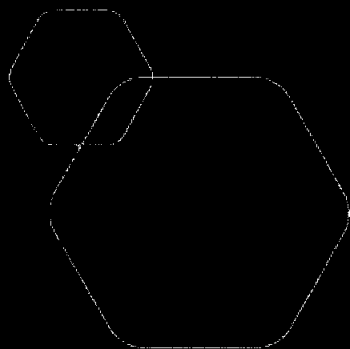
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

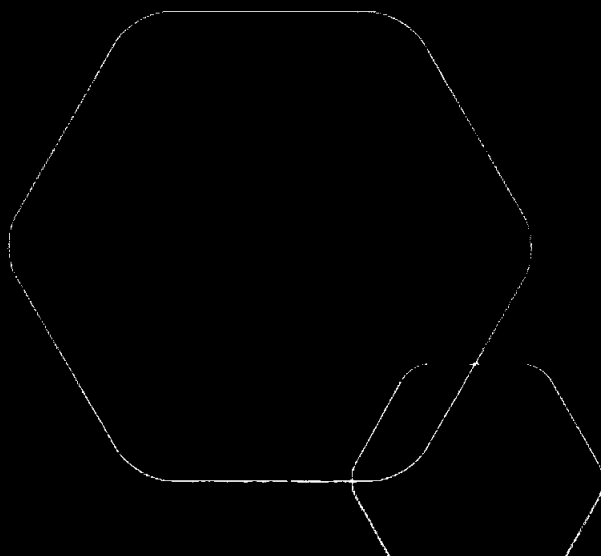
Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Lisleherad Montessoriskole SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 911 674 270



ÅRSMELDING 2021

Virksomheten Lisleherad Montessoriskole SA. Organisasjonsnummer 911674270

Lisleherad Montessoriskole SA ble godkjent etter Privatskoleloven av Utdanningsdirektoratet 6. januar 2014. Skolen har grunnskoleopplæring for 1.-7. klasse etter Læreplan for Montessoriskolen. Skolen har vært i drift siden høst 2014. Lokalene har vært leid av Notodden kommune før, men har vært eid av skolen fra 1.12.2017.

Mål for skolen:

- Vi er en montessoriskole med høy trivsel, samt faglig mestring og utvikling hos både voksne og barn.
- Vi utvikler KILØ-skolen med vekt på tverrfaglighet som gir gode resultater faglig og sosialt.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Ved elevtellingen den 1.oktober 2014 var det 59 elever ved skolen, 2015 -61 elever, 2016-70 elever, 2017- 80 elever, 2018 - 76 elever, 2019- 77 elever, 2020 - 61 elever.

Ved elevtellingen 1. oktober 2021 var det 54 elever.

Styret har vedtatt at elevantallet skal ligge på 60-65 elever med bakgrunn i de faktiske arealer vi disponerer.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Koronaskolen.

Siden koronasituasjonen har preget skolehverdagen siden 2020 er det viktig å ta et sammendrag av hendelsesforløpet.

Vi stengte skolen 12. mars-20 og hadde «hjemmeskole». Vi åpna skolen igjen for småtrinnet 27. april og for mellomtrinnet 11. mai-2020.

Fra 25. mai -20 gikk vi fra 6 til 4 kohorter og kunne drive en tilnærma «normal» skolehverdag.

Høsten 2020 var vi i likhet med resten av kommunen på gult nivå, med 2 kohorter.

2021: På våren var vi i likhet med høsten fortsatt på gult nivå. Da vi startet skoleåret i august var vi på grønt nivå. Dette gjorde at vi fikk gjennomført mange flere aktiviteter enn det vi kunne i 2020.

I begynnelsen av desember var vi tilbake på gult nivå.

Beredskapsplanene har underveis blitt revidert i forhold til gjeldende regelverk til enhver tid.

I løpet av 2021 har vi fått gjennomført mange flere aktiviteter enn i 2020. Det er kun de større arrangementene, slik som bygdekveld og juleavslutning som måtte avlyses.

Aktiviteter og utvikling 2021.

Elever og aktiviteter:

- Overgangsmøter med barnehager og ungdomsskole gjennomført.
- Nytt FAU etablert, to foreldremøter gjennomført og avslutningsfest for 7. klasse med foreldre.
- Skolefrokost med Årlifoss og Grønvollfoss Sanitetsforening, elevrådet fikk kr. 5.000,-.
- Svømmeopplæring for 4. klasse og 5. klasse (5. klasse fordi det ble avlyst året før)
- Leirskolen for 6. og 7. klasse i mai og ekskursjon til Vernork.
- Vi arrangerte fritidsaktiviteter for elever på ettermiddag og kveld på skolen, samt to overnattinger på skolen i perioden hvor fritidsaktiviteter og kulturtilbud var stengt.
- Forfattermøte på biblioteket og «En dag i 1917» for 4. og 5. klasse.



- Aktivitetsdag på USN for mellomtrinnet.
- 17.mai-feiring. Sang, dans, leker, pølse og -iskiosk, besøk av russen, alle hadde pynta seg og vi gikk i 17. mai-tog. Elevene jobba tverrfaglig med demokrati og frihet hele uken.
- Den tradisjonelle julefeiringen med familie ble avlyst. Vi tok feiringa på skolen. Dette var et samarbeid med FAU om nisse- og julegodter. Det samme gjorde vi i forbindelse med Halloween.
- Vi har arrangert Pyjamasdag.
- Vi har fortsatt **trivselsprogram** som inneholder 2-3 organiserte aktiviteter per dag, som er ledet av trivselsledere. Det var Lekekurs for trivselslederne på Rjukan, samt et kurs digitalt.
- **Elevråd** er valgt og vår elevrådsleder deltar i Ungdomsrådet i Notodden kommune. Mellomtrinnet har delatt i Ungdata-undersøkelsen i kommunen.
- Tre interne trivselsundersøkelser for elevene er gjennomført, samt Elevundersøkelsen fra Udir.
- Vi har et **godt samarbeid med PPT, Barnevern, Oppvekstkontor, Helsestasjonen og BUP**. Vi fikk gjennomført tema som «overgrep og vold», «psykisk førstehjelp», pubertetsundervisning for 6. klasse, «Vennskap og respekt» for en jentegruppe og vi har hatt systemveiledning fra PPT/opplæring i COS, med seks samlinger. Vi har hatt jevnlig rektormøter i Notodden kommune om smittesituasjonen og ett møte om «Veilederen i spesialundervisning.»
- Vi er med i en **rektorgruppe** som består av montessoriskolene fra Telemark, Vestfold og Agder. Der er 14 montessoriskoler deltakende, men vi er 8 skoler som er med i et felles 4-årig prosjekt LIP (læreplan i praksis): Digital kompetanse-vurderingskompetanse-læreplankompetanse. Rektor er representert i arbeidsgruppen som er et samarbeid med USN. Prosjektet har hatt en ledersamling i Dalen, 3 webinarer for ansatte og kurs for lærerne i Vrådal som omhandlet fagplanarbeid.
- Digital deltakelse med Fylkesmannen: Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis.
- Digital konferanse med UDIR: «Morgendagens skole-lærerspesialistordningen.»
- Digital deltakelse på landsmøte i Montessori Norge.
- Vi har gjennomført 2 uker sommerskole med 7 barn.
- Vi har **beredskapsplaner** på grønt, gult og rødt nivå, samt beredskapsplan hvis ledelsen blir syk og borte.
- Vi er **praksisskole for Universitetet i Sørøst-Norge** og har hatt norske og utenlandske studenter. Vi har også hatt en elevutplassering fra videregående skole på våren.
- Elevene på mellomtrinnet hadde på våren et spennende prosjekt. Målet var å gi en oppmerksomhet og «varme» til beboerne på Haugmotun i form av produkter elevene selv hadde laga. I tillegg ville de «løfte» sykehuspersonell for den jobben de har gjort med selvproduserte gaver og en minikonsert.

Bygg og tilsyn:

- Nytt tak med folie ble ferdig sommeren-21, samt nye avtrekksvifter for å ventilere ut luft av skolebygningen.
- Det er foretatt en utbedring av rør under golv og i vegg grunnet lekkasje på mellomtrinnet. I tillegg er golvbelegg på berørte områder gjort ferdig.
- Lamper er byttet i hele gangen.
- Det var fortetning i rør fra toaletter i gangen og ut. Vi måtte stenge skolen en dag før det var reparert.
- Rør fra personaltoalett til vaskerommet er byttet ut.
- Det er målt 1/3 fukt på kjøkkenet.



Ansatte, FAU og styret:

- En medarbeider har bestått fagprøva som barne- og ungdomsarbeider med topp resultat.
- En medarbeider er i montessoriutdanning og er ferdig sommer-22. En medarbeider startet våren -21, men har fått permisjon fram til høsten-22.
- Vi har deltatt på følgende: Brannopplæring av ansatte. Svømmekurs for ansatte. Astma og allergi. Diabetes 1. Hjertesykdom. COS-kurs i regi av PPT, 6 samlinger. Rektor har gjennomgått kurs som faglig leder i lærlingeordningen.
- LIP-prosjektet: Lærerne har deltatt på kurs i Vrådal i LIP-prosjektet om fagplaner. Vi var 7 ansatte av 72 deltakere. I tillegg er 3 webinarer avholdt, 2 gjenstår i 2022: Harmoni og høflighet, matdannelse, loggbok/ elevsamtaler.
- I mars varslet sittende rektor at hun ønsket å tre delvis av fra 1. mars 2022. I den forbindelse gjennomførte vi intervjuer og det er underskrevet ansettelseskontrakt med Karl Arne Lia i 60 % fra 1. mars og 100 % fra 1. august.
- På høsten fikk medlemmene av Utdanningsforbundet valgt en arbeidsplassstillingsvalgt. Han har deltatt på ATV-kurs. Det ble for første gang gjennomført lokale forhandlinger ved vår skole i høst.
- De ansatte har nå tatt i bruk læringsplattformen Transparent Classroom.
- Styret har nytt revisjonsselskap. Telerevisjon AS

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Årets resultat på kr. 25.488,- anses som tilfredsstillende. Skolen rekrutterer elever fra hele kommunen. Det er avholdt 6 styremøter, årsmøte og ett ekstraordinært årsmøte.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning bedre enn noen gang. Det viser spesielt medarbeiderundersøkelsen.

Bemannning per 1.8.2021: Pedagoger: 6,94 og 3 assistenter. Totalt 9,55 stilling. Denne bemanningen er noe høyere enn før i forhold til elevtallet, bl. a. fordi vi fikk en elev med full oppdekning fra august. Vi valgte også å ansette en lærling fra 1.8.21.

I tillegg består staben av kjøkkenansvarlig på 40 %, merkantilansvarlig i 55 % og rektor i 100 %.

Medarbeidere har fått tilbud om influensavaksine

Vi har gjennom året hatt egenmeldt sykefravær på 5,5 %. (2020-3,6) (2019-2,9) (2018-2,9) (2017-2,5). Vi anser ikke helhetsbildet som tilfredsstillende og må vurdere tiltak.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2021. Det er gjennomført to medarbeidersamtaler og en medarbeiderundersøkelse med ansatte. Selskapet forurenser ikke det ytre miljøet.



Likestilling

Vi har 14 ansatte, 8 kvinner og 6 menn. Kjønnfordelingen i styret er 3 kvinner og 3 menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Lisleherad 1. 3 2022,

Daglig leder: Inger-Lise Olsen

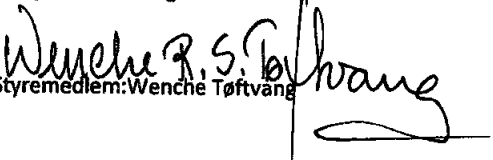
Nestleder: Lasse Koslung

Styremedlem: Tor Erik Skildrud

Styremedlem: Gry Uhlin Engstu


Styreleder: Helene Brekke


Styremedlem: Egil Kristiansen


Styremedlem: Wenche Tøftvang



RESULTATREGNSKAP

LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Offentlige Tilskudd/ undervisning Sommerskole	1, 2	9 933 507	10 095 457
Annen driftsinntekt	1, 2	8 250	8 250
Sum driftsinntekter	1, 2	9 941 757	10 103 707
Lønnskostnad	3	7 335 023	6 989 146
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	214 094	150 921
Annen driftskostnad	3	2 370 429	1 666 530
Sum driftskostnader		9 919 547	8 806 597
Driftsresultat		22 210	1 297 109
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 854	1 963
Annen finansinntekt		11	0
Annen rentekostnad		55	0
Annen finanskostnad		572	620
Resultat av finansposter		3 238	1 343
Ordinært resultat før skattekostnad		25 448	1 298 452
Ordinært resultat	5	25 448	1 298 452
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	25 448	1 298 452
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		25 448	1 298 452
Sum overføringer		25 448	1 298 452



BALANSE

LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 374 620	1 460 220
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	152 700	129 100
Sum varige driftsmidler	4	1 527 320	1 589 320
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	3 840
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 840
Sum anleggsmidler		1 527 320	1 593 160
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		9 940	18 535
Andre kortsiktige fordringer		577 588	573 626
Sum fordringer		587 528	592 161
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 670 281	2 324 490
Sum omløpsmidler		3 257 809	2 916 652
Sum eiendeler		4 785 129	4 509 812



BALANSE

LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Andelsinnskudd	5	69 000	69 000
Sum innskutt egenkapital	5	69 000	69 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	3 261 260	3 235 813
Sum opptjent egenkapital	5	3 261 260	3 235 813
Sum egenkapital	5	3 330 260	3 304 813
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		170 195	120 170
Skyldig offentlige avgifter		446 019	365 142
Annen kortsiktig gjeld		838 654	719 686
Sum kortsiktig gjeld		1 454 869	1 204 999
Sum gjeld		1 454 869	1 204 999
Sum egenkapital og gjeld		4 785 129	4 509 812

Lisleherad, den 6. april 2022
Styret i Lisleherad Montessoriskole SA

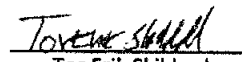

Helene Møyfrid Maria Brekke
styreleder

Lasse Koslung
nestleder


Wenche Ragnhild Søyland Tøffvang
styremedlem


Gøy Eli Uhlin-Engstu
styremedlem


Egil Kristiansen
styremedlem


Tor Erik Skildrud
styremedlem


Inger-Lise Kansa Olsen
daglig leder

LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

SIDE 4



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Skolen følger også økonomiforskriften til friskolelova.

Driftsinntekter

Inntektsføringen skjer når inntekten er opptjent. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Tilskudd blir inntektsført på det året de er bevilget for.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmiddel.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmiddel.

Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler blir vurdert til anskaffelseskost, men nedskrevet til virkelig verdi når verdifallet er forventet å ikke være forbigående.

Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, og nedskrevet ved varig verdifall.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Gjeld

Gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt

Privat skole er fritatt for skattlegging av skolevirksomhet så lenge skolen mottar lovbestemt offentlig tilskudd. Jfr. skatteloven § 2-32, 4. ledd..

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært endringer av regnskapsprinsipp. Skolen startet opp sin virksomhet i 2014.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Note 1 Offentlige finansieringskilder/ Andre driftsinntekter

Foretaket har i 2021 mottatt offentlige tilskudd fra følgende bidragsytere:

	2020
UDIR Elevtilskudd	8 346 490
UDIR Kapitaltilskudd	169 933
UDIR Kompensasjon Covid 19	78 508
UDIR Andre tilskudd "Sårbare barn og unge"	25 282
Tilskudd refusjonskrav pedagoger og assistent vår 2021 og høst 2021	1 243 413
Stiftelsen Tønsberg Montessoriskole "Kompetanseutviklingstilskudd"	52 731
Norges sjømatråd "Råvarestøtte"	400
Undervisning sommerskole	16 750
Gaver, leieinntekter mm	8 250
Sum	9 941 757

I tillegg er det mottatt tilskudd/ refusjonskrav på praksisplass/ faglærerutdanning (Universitetet i Sør Øst Norge) ført til reduksjon på lønnskostnader konto 5890 Annen Refusjon med totalt kr 18 698.

Overføring av midler til egenkapital er i samsvar med §6-3 i økonomiforskriften og i henhold til styrevedtak.

Note 2 Tilleggsvirksomhet

Skolen drifter sommerskole og har noe leieinntekter på lokaler.

	2020
Undervisning sommerskole	16 750
Leieinntekt	3 250
Sum	20 000

Det er ikke fordelt kostnader til denne aktiviteten.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	5 901 677	5 652 991
Arbeidsgiveravgift	902 772	801 916
Pensjonskostnader	462 232	450 483
Andre ytelser	68 343	83 756
Sum	7 335 023	6 989 146

Selskapet har i 2021 sysselsatt 9 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 597 179	472 889	2 070 068
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		152 094	152 094
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 597 179	624 983	2 222 162
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	222 559	472 283	694 842
= Bokført verdi 31.12.21	1 374 620	152 700	1 527 320
Årets ordinære avskrivninger	85 600	128 494	214 094
Økonomisk levetid	4-20 år	2-5 år	

Lisleherad Montessoriskole SA har i november 2017 kjøpt Gnr 90 Bnr 57 fra Notodden kommune. Avtalen innebærer blant annet at dersom selger senere får behov for å disponere en del av tomtearealet til kommunalt formål forutsettes at nødvendige areal skilles ut og overdras vederlagsfritt. Ved eventuelle opphør av Lisleherad Montessoriskole SA eller ved eventuell flytting til andre lokaler har Notodden kommune opsjon til å kjøpe bygget tilbake til samme pris som det er gitt for bygget uten indeksregulering og kompensasjon for eventuelle oppgraderinger. Det skal videre tilrettelegges for at idretten i Notodden kommune skal kunne bruke skolens garderobes i forbindelse med idrettsarrangement.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Note 5 Egenkapital/ Andelskapital/ Disponering av overskudd

Samvirkeforetakets andelskapital er på kr 69 000, fordelt på 345 andeler à kr 200.
Innskutt andelskapital blir ikke tilbakebetalt ved utmelding men tilfaller foretaket.

	Andels- innskudd	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	69 000	3 235 813	3 304 813
Årets resultat til egenkapital		25 448	25 448
Pr 31.12.2021	69 000	3 261 260	3 330 260

Totalt inntektsgrunnlag:

	2020
UDIR Elevtilskudd	8 346 490
UDIR Kapitaltilskudd	169 933
UDIR Kompensasjon Covid 19	78 508
UDIR Andre tilskudd "Sårbare barn og unge"	25 282
Tilskudd refusjonskrav pedagoger og assistent vår 2021 og høst 2021	1 243 413
Stiftelsen Tønsberg Montessoriskole "Kompetanseutviklingstilskudd"	52 731
Norges sjømatråd "Råvarestøtte"	400
Undervisning sommerskole	16 750
Leieinntekter mm	3 250
Mottatt tilskudd/ refusjonskrav på praksisplass/ faglærer	18 698
Innbetalt skolemat*	30255
Sum	9 985 710

* Inntekter for skolemat er ført netto resultat av kostnader og inntekter.

25% av totalt inntektsgrunnlag	2 496 248
Årets overskudd	25 448 = 0,25% av totalt inntektsgrunnlag
Tilbakebetaling til UDIR for 2021	0

Overføring av midler til egenkapital er i samsvar med §6-3 i økonomiforskriften og i henhold til styrevedtak.

Note 6 Skolepenger

Skolen har ikke betaling av skolepenger bortsett fra betaling for mat. Det er ingen SFO.
Det er gjennomført sommerskole i 2021. Se note 2.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Note 7 Handel med eierne eller deres nærstående

Skolen har i 2021 ingen handel med eiere eller personer som sitter i styret. Skolen har i løpet av året heller ikke hatt noen handel med nærstående til eiere/styret.



Telerevisjon AS

Til generalforsamlingen i
Lisleherad Montessoriskole SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lisleherad Montessoriskole SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 25 448. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter styrets årsmelding 2021. 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.



Telefon 24 20 12 00
post@telerevisjon.no
www.telerevisjon.no

Avd. Seljord
Postboks 119
3835 Seljord

Avd. Rjukan
Sam Eydes gate 93 B
3660 Rjukan

Avd. Oslo
Engebrets vei 3
0275 Oslo

Foretaksregisteret: NO 990 174 873 MVA - Godkjent revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerelskap Side 1 av 2

44-2200



Telerevisjon AS

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 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.

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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Telerevisjon AS

Seljord, den 6. april 2022



Glenn Arild Haugen

Statsautorisert revisor