



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 024 165
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE
Forretningsadresse: Brekka 35
5394 KOLBEINSVIK

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: Dorthea Margrethe Møgster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

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, 04.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Offentlig tilskudd | 2 | 10 453 024 | 10 258 968 |
| Annen driftsinntekt | 3, 4 | 235 100 | 226 560 |
| Sum inntekter | 5 | 10 688 124 | 10 485 528 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 234 537 | 223 144 |
| Lønnskostnad | 6 | 7 866 944 | 7 327 959 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 104 400 | 101 700 |
| Annen driftskostnad | 6 | 2 555 312 | 2 568 135 |
| Sum kostnader | | 10 761 194 | 10 220 938 |
| Driftsresultat | | -73 070 | 264 590 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 503 | 97 |
| Sum finansinntekter | | 503 | 97 |
| Annan rentekostnad | | 2 948 | 3 417 |
| Sum finanskostnader | | 2 948 | 3 417 |
| Netto finans | | -2 445 | -3 320 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -75 514 | 261 270 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -75 514 | 261 270 |
| Årsresultat | 8 | -75 514 | 261 270 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -75 514 | 261 270 |
| Totalresultat | | -75 514 | 261 270 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | | 261 270 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | -75 514 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringar og disponeringar | | -75 514 | 261 270 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Brannvarslingsanlegg | | 31 000 | 39 500 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 212 103 | 308 003 |
| Sum varige driftsmiddel | 7 | 243 103 | 347 503 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Investeringar i dotterselskap | 9 | | |
| Investeringar i anna føretak i same konsern | 9 | | |
| Lån til føretak i same konsern | 9 | | |
| Investeringar i tilknytt selskap | 9 | | |
| Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd | 9 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 88 740 | 92 820 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 88 740 | 92 820 |
| Sum anleggsmiddel | | 331 843 | 440 323 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 9 | 11 000 | 18 420 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 471 574 | 544 365 |
| Sum krav | | 482 574 | 562 785 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 1 650 122 | 1 797 407 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 1 650 122 | 1 797 407 |
| Sum omløpsmiddel | | 2 132 697 | 2 360 192 |
| SUM EIGEDELAR | | 2 464 539 | 2 800 515 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten egenkapital | | | |
| Annan innskoten egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskoten egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 022 539 | 1 098 053 |
| Sum opptent egenkapital | | 1 022 539 | 1 098 053 |
| Sum egenkapital | 8 | 1 052 539 | 1 128 053 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 173 330 | 185 998 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 428 288 | 432 638 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 810 382 | 1 053 826 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 412 000 | 1 672 461 |
| Sum gjeld | | 1 412 000 | 1 672 461 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 2 464 539 | 2 800 515 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 430310

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 024 165
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE
Forretningsadresse: Brekka 35
5394 KOLBEINSVIK

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: Dorthea Margrethe Møgster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 915 024 165
KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Offentlig tilskudd | 2 | 10 453 024 | 10 258 968 |
| Annen driftsinntekt | 3, 4 | 235 100 | 226 560 |
| Sum inntekter | 5 | 10 688 124 | 10 485 528 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 234 537 | 223 144 |
| Lønnskostnad | 6 | 7 866 944 | 7 327 959 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 104 400 | 101 700 |
| Annen driftskostnad | 6 | 2 555 312 | 2 568 135 |
| Sum kostnader | | 10 761 194 | 10 220 938 |
| Driftsresultat | | -73 070 | 264 590 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 503 | 97 |
| Sum finansinntekter | | 503 | 97 |
| Annan rentekostnad | | 2 948 | 3 417 |
| Sum finanskostnader | | 2 948 | 3 417 |
| Netto finans | | -2 445 | -3 320 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -75 514 | 261 270 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -75 514 | 261 270 |
| Årsresultat | 8 | -75 514 | 261 270 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -75 514 | 261 270 |
| Totalresultat | | -75 514 | 261 270 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | | 261 270 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | -75 514 | |
| Sum overføringer og disponeringar | | -75 514 | 261 270 |



Organisasjonsnr: 915 024 165
KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Brannvarslingsanlegg | | 31 000 | 39 500 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | 212 103 | 308 003 |
| Sum varige driftsmiddel | 7 | 243 103 | 347 503 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Investeringar i dotterselskap | 9 | | |
| Investeringar i anna føretak i same konsern | 9 | | |
| Lån til føretak i same konsern | 9 | | |
| Investeringar i tilknytt selskap | 9 | | |
| Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd | 9 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 88 740 | 92 820 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 88 740 | 92 820 |
| Sum anleggsmiddel | | 331 843 | 440 323 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 9 | 11 000 | 18 420 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 471 574 | 544 365 |
| Sum krav | | 482 574 | 562 785 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 10 | 1 650 122 | 1 797 407 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 1 650 122 | 1 797 407 |
| Sum omløpsmiddel | | 2 132 697 | 2 360 192 |
| SUM EIGEDELAR | | 2 464 539 | 2 800 515 |



BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Annan innskoten | | | |
| eigenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| | | 1 022 539 | 1 098 053 |
| Sum opptent eigenkapital | | 1 022 539 | 1 098 053 |
| Sum eigenkapital | 8 | 1 052 539 | 1 128 053 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld 9 | | | |
| | | 173 330 | 185 998 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 428 288 | 432 638 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 810 382 | 1 053 826 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 412 000 | 1 672 461 |
| Sum gjeld | | 1 412 000 | 1 672 461 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 2 464 539 | 2 800 515 |



Organisasjonsnr: 915 024 165
KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Tal på årsverk i regnskapsåret
11.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



Medlem i
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Geir Inge Tonheim
statsautorisert revisor

Til årsmøtet i

Kolbeinsvik Montessoriskule

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kolbeinsvik Montessoriskule sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 75.514. 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



TR

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Bergen, 18. april 2023

Tonheim Revisjon AS

Geir I. Tonheim

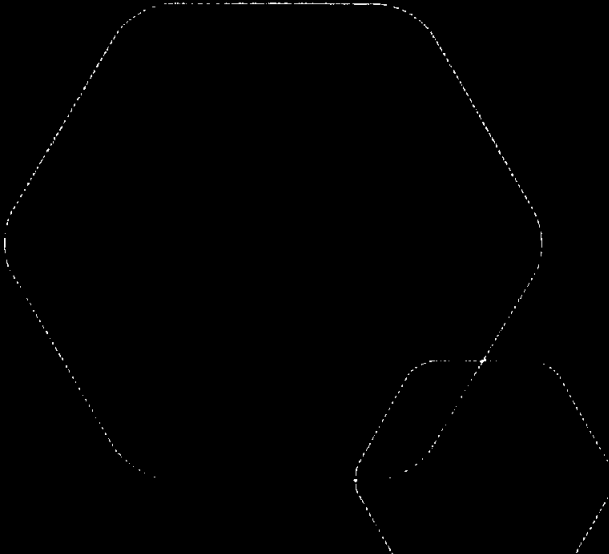
Geir Inge Tonheim

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022
Kolbeinsvik Montessoriskule

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 024 165



RESULTATREGNSKAP

KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|----------------|
| Offentlig tilskudd | 2 | 10 453 024 | 10 258 968 |
| Annen driftsinntekt | 3, 4 | 235 100 | 226 560 |
| Sum driftsinntekter | 5 | 10 688 124 | 10 485 528 |
| Varekostnad | | 234 537 | 223 144 |
| Lønnskostnad | 6 | 7 866 944 | 7 327 959 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 104 400 | 101 700 |
| Annen driftskostnad | 6 | 2 555 312 | 2 568 135 |
| Sum driftskostnader | | 10 761 194 | 10 220 938 |
| Driftsresultat | | -73 070 | 264 590 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 503 | 97 |
| Annen rentekostnad | | 2 948 | 3 417 |
| Resultat av finansposter | | -2 445 | -3 320 |
| Resultat før skattekostnad | | -75 514 | 261 270 |
| Resultat | | -75 514 | 261 270 |
| Årsresultat | 8 | -75 514 | 261 270 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 0 | 261 270 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | 75 514 | 0 |
| Sum overføringer | | -75 514 | 261 270 |



BALANSE

KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Brannvarsllingsanlegg | | 31 000 | 39 500 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 212 103 | 308 003 |
| Sum varige driftsmidler | 7 | 243 103 | 347 503 |
| Andre langsiktige fordringer | | 88 740 | 92 820 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 88 740 | 92 820 |
| Sum anleggsmidler | | 331 843 | 440 323 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 9 | 11 000 | 18 420 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 471 574 | 544 365 |
| Sum fordringer | | 482 574 | 562 785 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 1 650 122 | 1 797 407 |
| Sum omløpsmidler | | 2 132 697 | 2 360 192 |
| Sum eiendeler | | 2 464 539 | 2 800 515 |



BALANSE

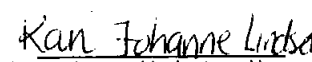
KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE


| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 1 022 539 | 1 098 053 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 022 539 | 1 098 053 |
| Sum egenkapital | 8 | 1 052 539 | 1 128 053 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 173 330 | 185 998 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 428 288 | 432 638 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 810 382 | 1 053 826 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 412 000 | 1 672 461 |
| Sum gjeld | | 1 412 000 | 1 672 461 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 464 539 | 2 800 515 |


18.04.2023

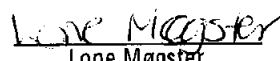
Styret i Kolbeinsvik Montessoriskule

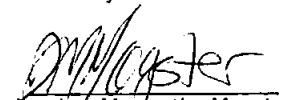

Rune Kolbeinsvik
styreleder


Kari Johanne Lindsetmo Hanøy
styremedlem


Camilla Hagebø Solbakken
styremedlem


Torbjørn Kirkhorn
styremedlem


Lone Møgster
styremedlem


Dorthega Margrethe Møgster
daglig leder



KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

915 024 165

VIRKSOMHETENS ART

Kolbeinsvik Montessoriskule har som formål å etablere og drifte privat grunnskole for 1.-7. trinn, i tråd med privatskoleloven og opplæringsloven. Skolen ligg i Austevoll Kommune og var den eneste private grunnskolen i 2022.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Kolbeinsvik Montessoriskule er organisert som en forening/lag/innretning uten skattemessige formål.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

SIDE 5



KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE 915 024 165

2 Offentlige tilskudd

| Bidragstyper | Formål | 2022 | 2021 |
|------------------------|--------------------------------------|------------|------------|
| Utdanningsdirektoratet | Elevtilskudd | 7 899 688 | 8 054 260 |
| Utdanningsdirektoratet | Kapitaltilskudd | 88 942 | 147 647 |
| Austevoll kommune | Kompensasjon for spespedundervisning | 2 287 934 | 1 898 422 |
| | Andre offentlige tilskudd | 176 460 | 158 639 |
| Sum | | 10 453 024 | 10 258 968 |

Note 3 Medlemskontigent

I samsvar med vedtektene § 3 skal medlemmene betale årlig kontingent. Innbetalt medlemskontigent i 2022 for 16 medlemmer er NOK 1 900. 18 medlemmer har tidligere år forskuddsbetalt medlemskontigent frem til år 2027.

Note 4 Skolepenger

Det blir betalt inn NOK 400.- pr. måned pr. barn i kostpenger.

5 Disponering av underskudd

| | |
|--|------------|
| Total inntektsgrunnlag i år | 10 688 124 |
| Disponert fra annen egenkapital i årets regnskap | 75 514 |
| Disponert i prosent av inntektsgrunnlag | 0,7 % |

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 6 471 822 | 5 980 087 |
| Arbeidsgiveravgift | 978 415 | 898 370 |
| Pensjonskostnader | 445 279 | 391 330 |
| Andre ytelser | -28 572 | 58 171 |
| Sum | 7 866 944 | 7 327 959 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 15 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



| | | |
|------------------------------|--------------|-------------|
| KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE | | 915 024 165 |
| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
| Lønn | 820 476 | 0 |
| Pensjonskostnader | 56 423 | 0 |
| Sum | 876 899 | 0 |

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 34 800.

Note 7 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 85 665 | 620 300 | 705 965 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 85 665 | 620 300 | 705 965 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 54 665 | 408 197 | 462 862 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 31 000 | 212 103 | 243 103 |
| Årets ordinære avskrivninger | 8 500 | 95 900 | 104 400 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 3-5 år | |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2021 | 0 | 0 | 30 000 | 1 098 053 | 1 128 053 |
| Pr 01.01.2022 | 0 | 0 | 30 000 | 1 098 053 | 1 128 053 |
| Årets resultat | | | | -75 514 | -75 514 |
| Pr 31.12.2022 | 0 | 0 | 30 000 | 1 022 539 | 1 052 539 |



KOLBEINSVIK MONTESSORISKULE

915 024 165

Note 9 Transaksjoner med nærstående parter

| Nærstående part | Tilknytning | Arbeid |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Austevoll Elektro AS | Nærstående med styreleder | Reparasjon og vedlikehold |
| Kensam Kenneth Samland ENK | Nærstående med rektor | Vaktmestertjenester |
| Abrahamshaugen | Nærstående med styremedlem | Søm, strikk og anna handtverk |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

| | Beløp |
|----------------------------|--------|
| Austevoll Elektro | 34 624 |
| Kensam Kenneth Samland ENK | 4 375 |
| Abrahamshaugen | 4 100 |

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskap:

| | 2022 |
|-----------------|------|
| Leverandørgjeld | 0 |
| Sum | 0 |

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 262 642.