



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 357 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VELLEDALEN MONTESSORISKULE AS
Forretningsadresse: Vallavegen 241
6220 STRAUMGJERDE

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: Thor-Ole Oterhals
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekter | 5, 10 | 14 311 864 | 12 582 695 |
| Annen inntekt | 6 | 4 300 | 15 100 |
| Sum inntekter | | 14 316 164 | 12 597 795 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 7 | 133 053 | 84 320 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 295 401 | 9 621 126 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 539 935 | 534 858 |
| Annen driftskostnad | 2, 7 | 1 673 281 | 1 250 835 |
| Sum kostnader | | 13 641 669 | 11 491 138 |
| Driftsresultat | | 674 495 | 1 106 657 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 2 408 | 2 325 |
| Annen finansinntekt | | 12 005 | 12 043 |
| Sum finansinntekter | | 14 413 | 14 368 |
| Annan rentekostnad | | 305 140 | 346 593 |
| Sum finanskostnader | | 305 140 | 346 593 |
| Netto finans | | -290 727 | -332 225 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 383 767 | 774 432 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 383 767 | 774 432 |
| Årsresultat | | 383 767 | 774 432 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 383 767 | 774 432 |
| Totalresultat | | 383 767 | 774 432 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Mottatt gåvemidler til egenkapital | 6 | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Udekt tap | | | 254 634 |
| Avsatt til annen egenkapital | 12 | 383 767 | 519 797 |
| Sum overføringer og disponeringar | | 383 767 | 774 432 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 8, 9 | 7 266 600 | 7 644 000 |
| Maskiner og anlegg | 9 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8 | 246 242 | 328 100 |
| Sum varige driftsmiddel | | 7 512 842 | 7 972 100 |
| Sum anleggsmiddel | | 7 512 842 | 7 972 100 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 8, 11 | 78 872 | 35 909 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 147 558 | 178 085 |
| Sum krav | | 226 430 | 213 994 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 3 374 962 | 3 014 683 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 3 374 962 | 3 014 683 |
| Sum omløpsmiddel | | 3 601 393 | 3 228 677 |
| SUM EIGEDELAR | | 11 114 235 | 11 200 777 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 124 500 | 124 500 |
| Overkurs | | 12 450 | 12 450 |
| Annan innskoten eigenkapital | 6 | 160 260 | 160 260 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum innskoten egenkapital | | 297 210 | 297 210 |
| Opptent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 903 565 | 519 797 |
| Sum opptent egenkapital | | 903 565 | 519 797 |
| Sum egenkapital | | 1 200 775 | 817 007 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 8 | 770 000 | 770 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 8 | 6 996 306 | 7 600 314 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 7 766 306 | 8 370 314 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 766 306 | 8 370 314 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 403 152 | 463 516 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 667 771 | 645 573 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 076 231 | 904 367 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 147 154 | 2 013 456 |
| Sum gjeld | | 9 913 460 | 10 383 770 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 11 114 235 | 11 200 777 |
| POSTAR UTANOM BALANSEN | | | |
| Pantstillingar | 8 | 6 996 306 | 7 600 134 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 594395

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 357 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VELLEDALEN MONTESSORISKULE AS
Forretningsadresse: Vallavegen 241
6220 STRAUMGJERDE

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: Thor-Ole Oterhals
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 995 357 143
VELLEDALEN MONTESSORISKULE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekter | 5, 10 | 14 311 864 | 12 582 695 |
| Annen inntekt | 6 | 4 300 | 15 100 |
| Sum inntekter | | 14 316 164 | 12 597 795 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 7 | 133 053 | 84 320 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 295 401 | 9 621 126 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 539 935 | 534 858 |
| Annen driftskostnad | 2, 7 | 1 673 281 | 1 250 835 |
| Sum kostnader | | 13 641 669 | 11 491 138 |
| Driftsresultat | | 674 495 | 1 106 657 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 2 408 | 2 325 |
| Annen finansinntekt | | 12 005 | 12 043 |
| Sum finansinntekter | | 14 413 | 14 368 |
| Annan rentekostnad | | 305 140 | 346 593 |
| Sum finanskostnader | | 305 140 | 346 593 |
| Netto finans | | -290 727 | -332 225 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 383 767 | 774 432 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 383 767 | 774 432 |
| Årsresultat | | 383 767 | 774 432 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 383 767 | 774 432 |
| Totalresultat | | 383 767 | 774 432 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Mottatt gávemidler til egenkapital | 6 | | 254 634 |
| Udekt tap | | | 254 634 |
| Avsatt til annen egenkapital | 12 | 383 767 | 519 797 |
| Sum overføringer og disponeringar | | 383 767 | 774 432 |





Organisasjonsnr: 995 357 143
VELLEDALEN MONTESSORISKULE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 8, 9 7 266 600 7 644 000

Maskiner og anlegg 9

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 8 246 242 328 100

Sum varige driftsmiddel 7 512 842 7 972 100

Sum anleggsmiddel 7 512 842 7 972 100

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer 8, 11 78 872 35 909

Andre kortsiktige fordringer 147 558 178 085

Sum krav 226 430 213 994

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o. l. 3 3 374 962 3 014 683

Sum bankinnskott, kontantar og liknande 3 374 962 3 014 683

Sum omløpsmiddel 3 601 393 3 228 677

SUM EIGEDELAR 11 114 235 11 200 777

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital 4 124 500 124 500

Overkurs 12 450 12 450

Annan innskoten eigenkapital 6 160 260 160 260

Sum innskoten eigenkapital 297 210 297 210

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital 903 565 519 797

Sum opptent eigenkapital 903 565 519 797



| | | | |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 1 200 775 | 817 007 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 8 | 770 000 | 770 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 8 | 6 996 306 | 7 600 314 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 7 766 306 | 8 370 314 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 766 306 | 8 370 314 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 403 152 | 463 516 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 667 771 | 645 573 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 076 231 | 904 367 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 147 154 | 2 013 456 |
| Sum gjeld | | 9 913 460 | 10 383 770 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 11 114 235 | 11 200 777 |
| POSTAR UTANOM BALANSEN | | | |
| Pantstillingar | 8 | 6 996 306 | 7 600 134 |



Organisasjonsnr: 995 357 143
VELLEDALEN MONTESSORISKULE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på aksjar og aksjeeigarar

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
16.10

Omløpsmiddel Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

**Velledalen Montessoriskule AS
STRAUMGJERDE**

**Org.nr.
995 357 143**



| Resultatregnskap | | | |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Velledalen Montessoriskule AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Driftsinntekter | 5, 10 | 14 311 864 | 12 582 695 |
| Annen inntekt | 6 | 4 300 | 15 100 |
| Sum driftsinntekter | | <u>14 316 164</u> | <u>12 597 795</u> |
| Varekostnad | 7 | 133 053 | 84 320 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 295 401 | 9 621 126 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 539 935 | 534 858 |
| Annen driftskostnad | 2, 7 | 1 673 281 | 1 250 835 |
| Sum driftskostnader | | <u>13 641 669</u> | <u>11 491 138</u> |
| Driftsresultat | | <u>674 495</u> | <u>1 106 657</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 408 | 2 325 |
| Annen finansinntekt | | 12 005 | 12 043 |
| Annen rentekostnad | | 305 140 | 346 593 |
| Resultat av finansposter | | <u>-290 727</u> | <u>-332 225</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>383 767</u> | <u>774 432</u> |
| Ordinært resultat | | <u>383 767</u> | <u>774 432</u> |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | | <u>383 767</u> | <u>774 432</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 254 634 |
| Avsatt til annen egenkapital | 12 | 383 767 | 519 797 |
| Sum overføringer | | <u>383 767</u> | <u>774 432</u> |



Balanse

Velledalen Montessoriskule AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 8, 9 | 7 266 600 | 7 644 000 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 8 | 246 242 | 328 100 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>7 512 842</u> | <u>7 972 100</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | <u>7 512 842</u> | <u>7 972 100</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8, 11 | 78 872 | 35 909 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 147 558 | 178 085 |
| Sum fordringer | | <u>226 430</u> | <u>213 994</u> |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 3 374 962 | 3 014 683 |
| Sum omløpsmidler | | <u>3 601 393</u> | <u>3 228 677</u> |
| Sum eiendeler | | <u>11 114 235</u> | <u>11 200 777</u> |



Balanse

Velledalen Montessoriskule AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 124 500 | 124 500 |
| Overkurs | | 12 450 | 12 450 |
| Gåvemidler mottatt | 6 | 160 260 | 160 260 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>297 210</u> | <u>297 210</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 903 565 | 519 797 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>903 565</u> | <u>519 797</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 200 775</u> | <u>817 007</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 8 | 770 000 | 770 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 6 996 306 | 7 600 314 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>7 766 306</u> | <u>8 370 314</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 403 152 | 463 516 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 667 771 | 645 573 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 076 231 | 904 367 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 147 154</u> | <u>2 013 456</u> |
| Sum gjeld | | <u>9 913 460</u> | <u>10 383 770</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>11 114 235</u> | <u>11 200 777</u> |
| Pantstillelser | 8 | 6 996 306 | 7 600 134 |

Velledalen,
Styret i Velledalen Montessoriskule AS

Jon Hjortdal
Styreleiar

Jostein Berge
styremedlem

Kristin Grebstad
Daglig leiar

Sivert Johan Urke
styremedlem

Petter Norvald Velle
Nestleiar

Vibeke Evensen
styremedlem



Noter 2021

Velledalen Montessoriskule AS

Note 1 - Rekneskapsprinsipp m.m.

Rekneskapet er gjort opp i samsvar med rekneskapslov og god rekneskapsskikk for små foretak. Utestående krav er ført opp i balansen til pålydande. Ingen krav er vurdert som usikre. Pensjonskostnad i året er lik innbetalt premie. Eventuell forpliktning utover innbetalt premie er ikkje berekna eller balanseført, jfr. god rekneskapsskikk for små foretak. Selskapet driv ikkje skattepliktig verksemd. Det er derfor ikkje gjort avsetnader til skatt i rekneskapet.

Byggelånsrenter er i 2013 valgt kostnadsført med kr 334.484
Av dette utgjør ca. 200.000,- byggelånsrenter fram til ferdigstillelse.

Regnskapet er avslutta i samsvar med krava i privatskulelova og økonomiforeskrifta

Korona:

Vi i perioden etter sist generalforsamling har skulen køyrt på gult nivå i smitteveilederen noko som gjer at vi må ha elevane i kohorter. Dette er mindre omfattande enn når vi var på raudt nivå, men krev ekstra reinhald og grensa for å vere heime ved sjukdom for dei tilsette skal vere lav på dette nivået. Korttidsfråveret vert difor høgare enn om vi hadde vore på grønt nivå, som er vanleg skule og dette fører til ein del meir vikarbruk. På gult nivå må vi også organisere SFO på ein anna måte, noko som krev meir ressursar i periodar. Vi har i 2020 fått noko statlege midlar som skal kompensere utgifter vi har hatt.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 8 980 392 | 7 492 502 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 342 065 | 1 111 877 |
| Pensjonskostnader | 734 068 | 751 093 |
| Andre ytelser | 238 876 | 265 653 |
| Sum | 11 295 401 | 9 621 126 |

Antall årsverk Velledalen Montessoriskule AS er 13,7
antall ansatte er 16.

| Ytelser til ledende personer | leder | Styret |
|------------------------------|---------|--------|
| Lønn | 753 543 | 0 |
| Pensjonsutgifter | | 0 |
| Annen godtgjørelse | 6 188 | 0 |

Velledalen Montessoriskule AS



Noter 2021

Velledalen Montessoriskule AS

Selskapet har ytelsesbasert pensjonsordning som tilfredsstiller krav i lov om obligatorisk tenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 26.200

Øvrige revisorbekreftelser utgjør kr 3.500

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5.500,- (Teknisk utarbeidelse av Årsregnskap)

Note 3 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter og liknende inngår bundne midler med kr 283 394,-

Note 4 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Velledalen Montessoriskule AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|---------------|-------------------|
| Ordinære-aksjer | 249 | 500,00 | 124.500,00 |
| Sum | 249 | 500,00 | 124.500,00 |

Eigarstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eigarandel |
|-------------------------------------|------------|---------------|
| Velledalen Skulekorps | 30 | 12,0% |
| Øvrige aksjonærer eig mindre enn 5% | 219 | 88,0% |
| Totalt antall aksjer | 249 | 100,0% |

Aksjeinnehav av ledende personer og styremedlemmer:

| | | Antall aksjer |
|--------------|----------------------|---------------|
| Daglig leder | Kristin Grebstad | 2 |
| Styre | Petter Norvald Velle | 2 |

Egenkapitalsituasjonen 2019:

Styret ser at stor del av selskapet sin aksjekapital er tapt. På denne bakgrunn vil styret gjennom dette året ha særleg fokus på økonomi og gjere tiltak for å betre eigenkapitalen i selskapet. Styret set i verk kostnadskontroll og budsjettet for 2020 vert gjennomgått på nytt. Vi vil be om rekneskapsrapport anna kvar måned for å ha betre kontroll. Styret er klar over at det i 2019 var ekstraordinære kostnader til vedlikehald av to klasserom der golvbelegg og kjøkken måtte skiftast, dette er kostnader som ikkje kjem i 2020.

Velledalen Montessoriskule AS



Noter 2021

Velledalen Montessoriskule AS

Egenkapitalsituasjonen 2020:

Tiltaka som vart iverksatt for 2020 viser resultat, og udekket tap er dekket og annen egenkapital er bygd opp.

Note 5 Finansieringskilder:

Offentlige finansieringskilder:

| | <u>2020</u> | <u>2021</u> | |
|---------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Statstilskudd | 8.541.673 | 9.093.300 | Skuledrift |
| Kapitaltilskudd | 102.349 | 192.220 | Skuledrift |
| Statstilskudd - videreutdanning | 665.300 | 732.203 | Skuledrift |
| Tilskudd Digitale læremidler | 14.862 | | Skuledrift |
| Tilskudd merutgifter covid 19 | 79.248 | 88.805 | Skuledrift |
| Statlig kompensasjon SFO | 30.360 | | SFO |
| Kommunalt tilskudd | 2.871.177 | 3.834.281 | Skuledrift |
| Tilskudd "Natursekken" | 30.000 | 80.000 | Skuledrift |
| | | | |
| SUM | 12.334.969 | 14.020.812 | |
| | | | |

Økonomiforskriftene § 4 krever at regnskapet redegjør om skulepengesats.

For 2021 og 2020 er **skulepengesatsen sett til kr 0,-**

Som tilleggsopplysning informeres om at det totalt for 2021 er innkrevd kr 56.890,- for skulemelkordning.

Note 6 Gåver

Følgende har i 2011 bidratt med gåver til skulen:

| | |
|-------------------------|--------|
| Advokat Kjetil Kvammen | 5.000 |
| Velle kraft AS | 15.000 |
| Velledalen i Balanse AS | 10.000 |
| Velledalen IL | 5.000 |
| Tindemat BA | 10.000 |
| Velledalen Skulekorps | 5.000 |
| SUM | 50.000 |

som for 2011 i det vesentlige gjekk til dekning av driftskostnader i startfasen.

Følgende har i 2012 bidratt med gåver til skulen:

| | |
|---------------------------|--------|
| Jostein Drabløs | 10.000 |
| Norsk Aktivitetssenter AS | 5.000 |

Velledalen Montessoriskule AS



Noter 2021

Velledalen Montessoriskule AS

| | |
|-----------------------|--------|
| Brøvollsfestivalen | 15.000 |
| Velledalen Ungdomslag | 5.000 |
| Velledalen Grendahus | 10.000 |
| | |
| SUM | 45.000 |

som for 2012 er valgt avsatt til egenkapitalfond

Følgende har i 2013 bidratt med gaver til skulen:

| | |
|---------------------|---------|
| Brunstad Kraft AS | 25.000 |
| Arnfinnprisen | 10.000 |
| Velledalen Helselag | 15.000 |
| Velledalen IL | 5.000 |
| Sparebanken Møre | 25.000 |
| Gjensidige | 30.000 |
| Øvrige | 260 |
| SUM | 110.260 |

som for 2013 er valgt avsatt til egenkapitalfond

Følgende har i 2014 bidratt med gaver til skulen:

| | |
|--------------------|-------|
| Velledalen Helelag | 5.000 |
| SUM | 5.000 |

som for 2014 er valgt avsatt til egenkapitalfond

Gåver 2017:

Gave fra Velledalen Grendalag i 2017 kr 10.000,-
er valgt bokført som Annen inntekt.

Gåver 2018:

Gave fra Eldskjel kr 25.000,-
Gåve fra Velledalen Grendalag kr 2.200,-
Gåve fra FAU kr 5.000,-
Øvrige gaver kr 330,-
-er valgt bokført som Annen inntekt

Gåver 2019:

Velledalen Grendalag kr 10.000,-
Torsdagsmiddag kr 44.000,-
-gåver er inntektsført under Annen inntekt

Velledalen Montessoriskule AS



Noter 2021

Velledalen Montessoriskule AS

Gåver 2020:

FAU kr 7.500,-

Foreninga Eldsjel kr 150.000,-

Herav - kr 143.000,-

Investeringskudd
leikeapparat

Netto bokført inntekt kr 14.500,-

-gåver er inntektsført under Annen inntekt

Note 7 Handel med nærtstående:

Kjøp er etter styrets vurdering foretatt til ordinære markedspriser.

| NÆRTSTÅENDE | Tilknytning | Kjøpt | Vederlag 2021 |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| Velledalen grendahus L/L | Eig 2 aksjer | Leier lokaler | 90.000 |
| Velledalen grendahus L/L | Eig 2 aksjer | Leie symjehall | 38.600 |
| Velledalen i Balanse AS | Eig 2 aksjer | Mat og rekvisita | 68.295 |

Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 6.996.306

Sum 6.996.306

Balanseført verdi av
eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Bokført verdi av varige driftsmidler 7.266.600

Bokført verdi av enkle krav 78.872

Av langsiktig gjeld på kr 6.996.306,- forfaller kr 4.580.274,- om mer enn 5 år.

Obligasjonslån:

Obligasjonslåna har avtale på 10 år uten avdrag i avtaleperioden. Det er avtalt utbetaling av obligasjonslåna i 2022. Renter betales årlig.

Velledalen Montessoriskule AS



Noter 2021

Velledalen Montessoriskule AS

Note 9 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 10 874 291 | 1 004 448 | 11 878 739 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 61 021 | 4 914 | 65 935 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 10 935 312 | 1 009 362 | 11 944 674 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 3 668 712 | 777 862 | 4 446 574 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 7 266 600 | 231 500 | 7 498 100 |
| Årets ordinære avskrivninger | 438 421 | 101 514 | 539 935 |
| Økonomisk levetid | 12-25 år | 0-10 år | |

Note 10 -SFO (Skulefritidsordning)

Utgifter og inntekter mellom skule -og SFO-drift

Vi har tatt en ny gjennomgang av kostnader på SFO med utgangspunkt i økonomiforskriften til friskoleloven, en veiledning av Bjørn Brodwall. Det er merkostnaden ved å ha en SFO som skal belastes SFO, ikke den kostnaden man ville hatt uansett. Direktekostnader er imidlertid belastet direkte SFO.

Merkostnad etter beregninger kr. 25.770 fordeler seg slik med vår begrunnelse og som er innarbeidet i oppstillingen SFO delen:

| | | |
|----------------------|--------|-----------------------------|
| Pensjon | 14.718 | 10,35 % av direktelønn SFO |
| Leige symjehall | 5.000 | blir leigt 1 gang per måned |
| Leie kontormaskinerl | 1.500 | merkostnad SFO |
| Revisjonshonorar | 1.162 | etter medgått tid |
| Rekneskaphonorar | 2.890 | etter medgått tid |
| Porto | 500 | merkostnad SFO |

SFO delen

| | |
|--------------------------|----------------|
| Inntekter SFO | 226.275 |
| Foreldrebetaling mat SFO | 7.890 |
| Sum driftsinntekter | <u>234.165</u> |

| | |
|-----------------------------|---------|
| Lønns- og personalkostnader | 196.588 |
| Mat SFO | 1.846 |
| Leige symjehall | 5.000 |
| Renhold | 304 |
| Leie kontormaskiner | 1.500 |
| Anskaffelser SFO | 643 |
| Annet driftsmateriell | 514 |

Velledalen Montessoriskule AS



Noter 2021

Velledalen Montessoriskule AS

| | |
|----------------------------|----------------|
| Revisjonshonorar | 1.162 |
| Regnskapshonorar | 2.890 |
| Kontorkostnader og telefon | 5.447 |
| Porto | 500 |
| Reisekostnader | 493 |
| Renteinntekt | <u>-315</u> |
| Sum driftskostnader | <u>216.572</u> |
| Driftsresultat | <u>17.593</u> |

Note 11 Kundefordringer

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 78 872 | 48 769 |
| Avsetning til tap | 0 | 12 860 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 78 872 | 35 909 |
| Avsetning tap | 0 | 12 860 |
| Sum resultatførte tap på krav | 0 | 12 860 |

Utestående fordeler seg med kr 34.470,- vedrørende SFO tjeneste og kr 44.402,- som andre fordringer.

Avsetning tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Selskapet har ingen fordringer med forfall over 1 år

Note 12 Resultatdisponering:

Offentlige finansieringskilder:

| | 2020 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Totale inntekter | 12.597.795 | 14.316.164 |
| Herav Gåver mv. | -15.100 | - 0 |
| Inntektsgrunnlag som gir 25% disponeringsadgang | 12.582.695 | 14.316.164 |
| Maks 25% som disponeres fritt | 3.145.674 | 3.145.674 |
| Årets resultatdisponering til egenkapital | 519.797 | 383.767 |
| Årets resultatdekking til tidligere udekket tap | 254.634 | |
| Dispnering i % av inntektsgrunnlag | 6,2% | 2,7% |

Velledalen Montessoriskule AS



| |
|-------------------|
| Noter 2021 |
|-------------------|

| |
|-------------------------------|
| Velledalen Montessoriskule AS |
|-------------------------------|

Opplysning i samsvar med Økonomiforskriftene § 8-2 jfr også § 6-3.

| |
|-------------------------------|
| Velledalen Montessoriskule AS |
|-------------------------------|



KARL JOHAN BRUDEVOLL

STATSAUTORISERT REVISOR

Til generalforsamlingen i
Velledalen Montessoriskule AS

Foretaks-/Revisor nr.: 962 65 4991
6220 Straumgjerde
Mobil: 918 06 900
Bank: 4045.30.47247
E-mail: revisor@brudevoll.biz

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Velledalen Montessoriskule AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 383.767,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter orientering om drifta 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 uaktsomhet eller utilsiktede feil.



Den norske Revisorforening

Side 1 av 2



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 avvirket.

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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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.

Straumgjerde, 16.05.2022

Karl Johan Brudevoll
statsautorisert revisor