



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 169 266
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Øverdalsveien 18
8617 DALSGRENDA

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: Kathrine Fosshei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd	1	6 103 156	7 428 176
Annen driftsinntekt	2,3	100 667	246 962
Sum inntekter		6 203 823	7 675 138
Kostnader			
Lønnskostnad	4	5 454 930	6 826 771
Avskrivning på varige driftsmidler	5	56 928	55 205
Annen driftskostnad	2	971 369	1 728 638
Sum kostnader		6 483 227	8 610 614
Driftsresultat		-279 404	-935 476
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			70
Sum finansinntekter			70
Annen rentekostnad		2 503	413
Sum finanskostnader		2 503	413
Netto finans		-2 503	-343
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 908	-935 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		-281 908	-935 819
Årsresultat		-281 908	-935 819
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-281 908	-935 819
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6,7	-281 908	-935 819
Sum overføringer og disponeringer		-281 908	-935 819



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	46 197	51 426
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	105 737	157 435
Sum varige driftsmidler		151 934	208 861
Sum anleggsmidler		151 934	208 861
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	261 475	563 841
Andre fordringer	9	207 673	659 689
Sum fordringer		469 148	1 223 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	453 349	417 143
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		453 349	417 143
Sum omløpsmidler		922 497	1 640 673
SUM EIENDELER		1 074 431	1 849 535
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	356 936	638 844
Sum opptjent egenkapital		356 936	638 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		356 936	638 844
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 745	227 950
Skyldig offentlige avgifter		254 288	250 276
Annen kortsiktig gjeld	11	403 462	732 466
Sum kortsiktig gjeld		717 495	1 210 691
Sum gjeld		717 495	1 210 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 074 431	1 849 535



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 619394

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 169 266
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Øverdalsveien 18
8617 DALSGRENDA

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: Kathrine Fosshei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 995 169 266
DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Tilskudd	1	6 103 156	7 428 176
Annen driftsinntekt	2,3	100 667	246 962
Sum inntekter		6 203 823	7 675 138
Kostnader			
Lønnskostnad	4	5 454 930	6 826 771
Avskrivning på varige driftsmidler	5	56 928	55 205
Annen driftskostnad	2	971 369	1 728 638
Sum kostnader		6 483 227	8 610 614
Driftsresultat		-279 404	-935 476
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			70
Sum finansinntekter			70
Annen rentekostnad		2 503	413
Sum finanskostnader		2 503	413
Netto finans		-2 503	-343
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 908	-935 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		-281 908	-935 819
Årsresultat		-281 908	-935 819
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-281 908	-935 819
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6,7	-281 908	-935 819
Sum overføringer og disponeringer		-281 908	-935 819



Skyldig offentlige avgifter	254 288	250 276
Annen kortsiktig gjeld 11	403 462	732 466
Sum kortsiktig gjeld	717 495	1 210 691
Sum gjeld	717 495	1 210 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 074 431	1 849 535



Organisasjonsnr: 995 169 266
DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Dalsgrenda Montessoriskole SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dalsgrenda Montessoriskole SA som 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 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 konklusjon

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 under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 7. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: LAZPS-6A6YC-WIZL2-0V7NN-ZE7EE-HLSII



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 178.74.xxx.xxx

2023-06-07 12:51:03 UTC



Penneo Dokumentnr: LAZPS-6A6YC-WIZL2-0V7NN-ZE7EE-HLSII

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022
for
DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA
Organisasjonsnr. 995169266

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Regnskapsførernummer: 851987142
Foretaksnr: 851 987 142



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Tilskudd	1	6 103 156	7 428 176
Annen driftsinntekt	2,3	100 667	246 962
Sum driftsinntekter		6 203 823	7 675 138
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4	5 454 930	6 826 771
Avskrivning på varige driftsmidler	5	56 928	55 205
Annen driftskostnad	2	971 369	1 728 638
Sum driftskostnader		6 483 227	8 610 614
DRIFTSRESULTAT		(279 404)	(935 476)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	70
Sum finansinntekter		0	70
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 503	413
Sum finanskostnader		2 503	413
NETTO FINANSPOSTER		(2 503)	(343)
ORDINÆRT RESULTAT		(281 908)	(935 819)
ÅRSRESULTAT		(281 908)	(935 819)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6,7		
8960 Overføringer annen egenkapital		(281 908)	(935 819)
Sum Overføringer annen egenkapital		(281 908)	(935 819)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(281 908)	(935 819)




DALSGRENDA MONTESSORISKOLE BA


Balanse pr. 31.12.2022


	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	48 187	51 425
Driftstøre, inventar, verkøy, konjurn.	5	105 737	157 438
Sum varige driftsmidler		151 834	208 861
SUM ANLEGGSMIDLER		151 834	208 861
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	261 475	553 841
Andre fordringer	9	207 673	556 589
Sum fordringer		469 148	1 110 430
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	453 349	417 143
SUM OMLØPSMIDLER		922 497	1 527 573
SUM EIENDELER		1 074 331	1 736 434
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Oppført egenkapital			
Annens egenkapital	6,7	355 938	638 844
Sum oppført egenkapital		355 938	638 844
SUM EGENKAPITAL		355 938	638 844
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
		59 745	227 050
Skyldig offentlige avgifter		254 288	250 278
Annens kortiktig gjeld	11	403 482	732 465
SUM KORTSIKTIG GJELD		717 515	1 210 893
SUM GJELD		717 515	1 210 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 074 451	1 849 737


DALSGRENDA, 13.04.2023


Jens Petter Bakfjord
Styremedlem


Tone Ødegaard Johansen
Styremedlem


Aste Ronny Tollånes
Styreleder


Kjetil Jensen
Styremedlem


Kathrine Foshael
Daglig leder



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Sammenlignbare tall

Tallene for siste år kan sammenlignes med fjoråret. Det er ikke foretatt prinsipielle endringer i vurderingsprinsipper.



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 1 - Tilskudd

Bidragster

Kommuner i Nordland	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	1 060 573
Utdanningsdirektoratet	Elevtilskudd	5 042 583
SFO og Matpenger		0
Kapitaltilskudd UDIR		100 667
Utdanningsstipend UDIR		0
Kompensasjon covid-19 UDIR		0
Annen inntekt	Støttemidler leirskole,	0

Sum 6 203 823

Note 2 - Fordeling av felleskostnader og skolepengesats

Avdelingsregnskap SFO

	2019	2020	2021	2022
Inntekter				
Foreldrebetaling	105 000	25 000	0	0
Andre inntekter	5 546	973	0	0
Sum inntekter	110 546	25 973	0	0
Kostnader				
Matvarer	5 546	973	0	0
Bruttofortjeneste	105 000	25 000	0	0
Lønnskostnader	121 030	25 480	0	0
Andre driftskostnader	31 994	5 900	0	0
Sum kostnader	158 570	31 381	0	0
Overskudd/-underskudd	-48 024	-6 381	0	0

Skolepenger

Skolepengesats for Dalsgrenda Montessoriskole SA er kr 0, ettersom skolen ikke krever skolepenger. Skolen stengte ned 12. mars 2020 pga covid-19, og har ikke hatt elever på SFO etter det og derfor ingen SFO i 2021 eller 2022. Oppstart igjen i 2023.



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 3 - Covid -19

Norge er rammet av pandemi gjennom utbruddet av COVID-19 viruset. Utbruddet med tilhørende iverksatte tiltak fra offentlige myndigheter har i stor grad påvirket skolens daglige drift i løpet av 2020. Alle barneskoler og SFOer ble 12. mars stengt for en lengre periode.

Statlige overføringer ble opprettholdt gjennom perioden der skolen og SFO var stengt. For skoleoverføringene forutsettes det at undervisningstilbudet opprettholdes. Undervisning skjedde under nedstengningen gjennom elektroniske plattformer etter beste evne. For SFO ble foreldrebetalingene stoppet i perioden med nedstengning, bortfallet av inntektene ble kompensert av staten i den stengte perioden.

Til tross for at driften i en periode ble påvirket i vesentlig grad, var det primært måten undervisning ble gjennomført på som var påvirket. Økonomisk status er mer eller mindre som tidligere, og all den tid bortfall av inntekter kompenseres av staten forventes det også at det fortsetter slik ved eventuelle nye tiltak.

Note 4 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 707 556	4 879 378
Arbeidsgiveravgift	259 696	330 211
Pensjonskostnader	382 192	551 636
Andre lønnsrelaterte ytelser	92 447	116 879
Totalt	5 454 930	6 826 771

Antall sysselsatte årsverk: 10

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 5 - Anleggsmidler/avskrivninger

	Tomter	bygninger	Driftsløsøre inv og annen fast eieverktøy	kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	52 298	308 736	361 034	
Anskaffelseskost pr. 31/12	52 298	308 736	361 034	
Akk. av/nedskr. pr 1/1	872	151 301	152 172	
+ Ordinære avskrivninger	5 230	51 698	56 928	
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 101	202 998	209 100	
Balanseført verdi pr 31/12	46 197	105 737	151 934	
Prosentstans for ord. avskr.	10-10	20-20		



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 6 - Selskapskapital

Spesifikasjon av egenkapitalen

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	638 844	638 844
-Til årets resultat	-281 908	-281 908
Pr 31.12.	356 936	356 936

Note 7 - Disponering

Note 4,8 Egenkapital	Annen egenkapital
Pr 31.12.2020	638 844
Årets resultat	-281 908
Pr 31.12.2021	356 936

	Sum EK	I % av inntektsgrunnlag
Egenkapital pr 31.12.2020	638 844	18,33%
Årets underskudd	-281 908	-13%
Egenkapital pr 31.12.2021	356 936	8,33%

Iflg økonomiforskriften til Friskoleloven kan styret sette av inntil 25% av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital. Overskudd ut over 25% av totalt inntektsgrunnlag er å regne som statstilskudd og skal etter forskriften uoppfordret betales tilbake til Utdanningsdirektoratet.

Skolen har ikke hatt noen handel med eierne til skolen eller deres nærstående.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekkeantatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

	I år	I fjor
Kundefordringer til pålydende	261 475	563 841



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 9 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av opptjent mva-refusjon for 2022, som utbetales i 2023.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 227 361 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 260 700.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består i hovedsak av skyldige feriepenger.



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Sammenlignbare tall

Tallene for siste år kan sammenlignes med fjoråret. Det er ikke foretatt prinsipielle endringer i vurderingsprinsipper.

Noter for DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Organisasjonsnr. 995169266



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 1 - Tilskudd

Bidragstyper		
Kommuner i Nordland	Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	1 060 573
Utdanningsdirektoratet	Elevtilskudd	5 042 583
SFO og Matpenger		0
Kapitaltilskudd UDIR		100 667
Utdanningsstipend UDIR		0
Kompensasjon covid-19 UDIR		0
Annen inntekt	Støttemidler leirskole,	0
Sum		6 203 823

Note 2 - Fordeling av felleskostnader og skolepengesats

Avdelingsregnskap SFO

	2019	2020	2021	2022
Inntekter				
Foreldrebetaling	105 000	25 000	0	0
Andre inntekter	5 546	973	0	0
Sum inntekter	110 546	25 973	0	0
Kostnader				
Matvarer	5 546	973	0	0
Bruttofortjeneste	105 000	25 000	0	0
Lønnskostnader	121 030	25 480	0	0
Andre driftskostnader	31 994	5 900	0	0
Sum kostnader	158 570	31 381	0	0
Overskudd/-underskudd	-48 024	-6 381	0	0

Skolepenger

Skolepengesats for Dalsgrenda Montessoriskole SA er kr 0, ettersom skolen ikke krever skolepenger. Skolen stengte ned 12. mars 2020 pga covid-19, og har ikke hatt elever på SFO etter det og derfor ingen SFO i 2021 eller 2022. Oppstart igjen i 2023.



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 3 - Covid -19

Norge er rammet av pandemi gjennom utbruddet av COVID-19 viruset. Utbruddet med tilhørende iverksatte tiltak fra offentlige myndigheter har i stor grad påvirket skolens daglige drift i løpet av 2020. Alle barneskoler og SFOer ble 12. mars stengt for en lengre periode.

Statlige overføringer ble opprettholdt gjennom perioden der skolen og SFO var stengt. For skoleoverføringene forutsettes det at undervisningstilbudet opprettholdes. Undervisning skjedde under nedstengningen gjennom elektroniske plattformer etter beste evne. For SFO ble foreldrebetalingene stoppet i perioden med nedstengning, bortfallet av inntektene ble kompensert av staten i den stengte perioden.

Til tross for at driften i en periode ble påvirket i vesentlig grad, var det primært måten undervisning ble gjennomført på som var påvirket. Økonomisk status er mer eller mindre som tidligere, og all den tid bortfall av inntekter kompenseres av staten forventes det også at det fortsetter slik ved eventuelle nye tiltak.

Note 4 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 707 556	4 879 378
Arbeidsgiveravgift	259 696	330 211
Pensjonskostnader	382 192	551 636
Andre lønnsrelaterte ytelser	92 447	116 879
Totalt	5 454 930	6 826 771

Antall sysselsatte årsverk: 10

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 5 - Anleggsmidler/avskrivninger

	Tomter bygninger	Driftsløsøre inv og annen fast eieverktøy	kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	52 298	308 736	361 034
Anskaffelseskost pr. 31/12	52 298	308 736	361 034
Akk. av/nedskr. pr 1/1	872	151 301	152 172
+ Ordinære avskrivninger	5 230	51 698	56 928
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 101	202 998	209 100
Balanseført verdi pr 31/12	46 197	105 737	151 934
Prosentats for ord. avskr.	10-10	20-20	



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 6 - Selskapskapital

Spesifikasjon av egenkapitalen

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	638 844	638 844
-Til årets resultat	-281 908	-281 908
Pr 31.12.	356 936	356 936

Note 7 - Disponering

Note 4,8 Egenkapital	Annen egenkapital
Pr 31.12.2020	638 844
Årets resultat	-281 908
Pr 31.12.2021	356 936

	Sum EK	I % av inntektsgrunnlag
Egenkapital pr 31.12.2020	638 844	18,33%
Årets underskudd	-281 908	-13%
Egenkapital pr 31.12.2021	356 936	8,33%

Iflg Økonomiforskriften til Friskoleloven kan styret sette av inntil 25% av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital. Overskudd ut over 25% av totalt inntektsgrunnlag er å regne som statstilskudd og skal etter forskriften uoppfordret betales tilbake til Utdanningsdirektoratet.

Skolen har ikke hatt noen handel med eierne til skolen eller deres nærstående.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekkeantatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

	I år	I fjor
Kundefordringer til pålydende	261 475	563 841



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Noter 2022

Note 9 - Andre fordringer

Andre fordringer består i hovedsak av opptjent mva-refusjon for 2022, som utbetales i 2023.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 227 361 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 260 700.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består i hovedsak av skyldige feriepenger.



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Tilskudd	1	6 103 156	7 428 176
Annen driftsinntekt	2,3	100 667	246 962
Sum driftsinntekter		6 203 823	7 675 138
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4	5 454 930	6 826 771
Avskrivning på varige driftsmidler	5	56 928	55 205
Annen driftskostnad	2	971 369	1 728 638
Sum driftskostnader		6 483 227	8 610 614
DRIFTSRESULTAT		(279 404)	(935 476)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	70
Sum finansinntekter		0	70
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 503	413
Sum finanskostnader		2 503	413
NETTO FINANSPOSTER		(2 503)	(343)
ORDINÆRT RESULTAT		(281 908)	(935 819)
ÅRSRESULTAT		(281 908)	(935 819)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6,7		
8960 Overføringer annen egenkapital		(281 908)	(935 819)
Sum Overføringer annen egenkapital		(281 908)	(935 819)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(281 908)	(935 819)



DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	46 197	51 426
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	105 737	157 435
Sum varige driftsmidler		151 934	208 861
SUM ANLEGGSMIDLER		151 934	208 861
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	261 475	563 841
Andre fordringer	9	207 673	659 689
Sum fordringer		469 148	1 223 530
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	453 349	417 143
SUM OMLØPSMIDLER		922 497	1 640 673
SUM EIENDELER		1 074 431	1 849 535
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	356 936	638 844
Sum opptjent egenkapital		356 936	638 844
SUM EGENKAPITAL		356 936	638 844
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		59 745	227 950
Skyldig offentlige avgifter		254 288	250 276
Annen kortsiktig gjeld	11	403 462	732 466
SUM KORTSIKTIG GJELD		717 495	1 210 691
SUM GJELD		717 495	1 210 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 074 431	1 849 535

DALSGRENDA, 13.04.2023

Jens Petter Bakjord
StyremedlemTone Ødegård Johansen
StyremedlemKjetil Jensen
StyremedlemAtle Ronny Tollånes
StyrelederKathrine Fosshei
Daglig leder



Årsregnskap 2022
for
DALSGRENDA MONTESSORISKOLE SA
Organisasjonsnr. 995169266

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Regnskapsførernummer: 851987142
Foretaksnr: 851 987 142