



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 164 346  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HALDEN MONTESSORISKOLE AS  
Forretningsadresse: Generalveien 15  
1769 HALDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Jim OLaussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 20.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 453 220	1 858 101
Offentlig tilskudd fra Udir.	1	12 090 213	11 178 573
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 543 433</b>	<b>13 036 674</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		161 218	80 275
Lønnskostnad	2, 3	11 774 404	9 421 596
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	339 840	364 921
Annen driftskostnad	5	2 779 034	2 938 698
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 054 497</b>	<b>12 805 489</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-511 064</b>	<b>231 185</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		135 405	707
Annen finansinntekt		0	458
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>135 405</b>	<b>1 165</b>
Annen rentekostnad		287	2 288
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>287</b>	<b>2 288</b>
<b>Netto finans</b>		<b>135 118</b>	<b>-1 123</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-375 946	230 062
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	531 724	751 230
Maskiner og anlegg	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	108 217	170 742
Sum varige driftsmidler		639 941	921 972
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		639 941	921 972
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 700	32 500
Andre kortsiktige fordringer		386 433	271 782
Sum fordringer		410 133	304 282
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 685 638	7 893 604
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 685 638	7 893 604
Sum omløpsmidler		8 095 771	8 197 886
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 735 712</b>	<b>9 119 858</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 594 040	7 023 319
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 594 040</b>	<b>7 023 319</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 624 040</b>	<b>7 053 319</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	95 747	42 414
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>95 747</b>	<b>42 414</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>95 747</b>	<b>42 414</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		54 557	246 716
Skyldige offentlige avgifter		812 253	718 004
Annen kortsiktig gjeld		1 149 115	1 059 406
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 015 925</b>	<b>2 024 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 111 672</b>	<b>2 066 539</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 735 712</b>	<b>9 119 858</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 429204

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 164 346  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HALDEN MONTESSORISKOLE AS  
Forretningsadresse: Generalveien 15  
1769 HALDEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Jim OLaussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 06.06.2024



Organisasjonsnr: 998 164 346  
HALDEN MONTESSORISKOLE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 453 220	1 858 101
Offentlig tilskudd fra Udir.	1	12 090 213	11 178 573
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 543 433</b>	<b>13 036 674</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		161 218	80 275
Lønnskostnad	2, 3	11 774 404	9 421 596
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	339 840	364 921
Annen driftskostnad	5	2 779 034	2 938 698
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 054 497</b>	<b>12 805 489</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-511 064</b>	<b>231 185</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		135 405	707
Annen finansinntekt		0	458
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>135 405</b>	<b>1 165</b>
Annen rentekostnad		287	2 288
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>287</b>	<b>2 288</b>
<b>Netto finans</b>		<b>135 118</b>	<b>-1 123</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-375 946	230 062
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>



Organisasjonsnr: 998 164 346  
HALDEN MONTESSORISKOLE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	531 724	751 230
Maskiner og anlegg	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	108 217	170 742
Sum varige driftsmidler		639 941	921 972
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		639 941	921 972
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 700	32 500
Andre kortsiktige fordringer		386 433	271 782
Sum fordringer		410 133	304 282
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 685 638	7 893 604
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 685 638	7 893 604
Sum omløpsmidler		8 095 771	8 197 886
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 735 712</b>	<b>9 119 858</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 594 040	7 023 319
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 594 040</b>	<b>7 023 319</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 624 040</b>	<b>7 053 319</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	95 747	42 414
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>95 747</b>	<b>42 414</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>95 747</b>	<b>42 414</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		54 557	246 716
Skyldige offentlige avgifter		812 253	718 004
Annen kortsiktig gjeld		1 149 115	1 059 406
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 015 925</b>	<b>2 024 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 111 672</b>	<b>2 066 539</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 735 712</b>	<b>9 119 858</b>



Organisasjonsnr: 998 164 346  
HALDEN MONTESSORISKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Driftsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra i fjor til i år. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Skatter Selskapets virksomhet har ikke økonomisk vinning til formål og den anses dermed ikke å være skattepliktig. Disponering av resultat Skolens totale inntektsgrunnlag slik det fremkommer av årsregnskapet utgjør kr 14.543.433. Skolen har et underskudd på kr 375.946 Skolen har ikke hatt transaksjoner med nærstående parter i 2023.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
15.00

Note  
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9690877.00	7675319.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1508999.00	1138864.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	904180.00	1024081.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-329652.00	-416667.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11774404.00	9421597.00

#### Mer om årsverk og lønn

Daglig leder har mottatt lønn med kr 879.488 og andre godtgjørelser med kr 6.008. Styreleder har mottatt kr 45.833 i styrehonorar. Øvrige styremedlemmer har mottatt kr 25.000 hver. Skyldig skattetrekk utgjør kr 388.085 og er satt inn på egen konto for ansattes skattetrekk.

#### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

#### Note

4

#### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1987971.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	57809.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2045780.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1405839.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	639941.00	0.00

#### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

#### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

#### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

#### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

#### Konsernregnskap





Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



HALDEN MONTESSORISKOLE AS  
998 164 346

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 453 220	1 858 101
Offentlig tilskudd fra Udir.	1	12 090 213	11 178 573
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 543 433</b>	<b>13 036 674</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-161 218	-80 275
Lønnskostnad	2, 3	-11 774 404	-9 421 596
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-339 840	-364 921
Annen driftskostnad	5	-2 779 034	-2 938 698
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-15 054 497</b>	<b>-12 805 489</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-511 064</b>	<b>231 185</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		135 405	707
Annen finansinntekt		0	458
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>135 405</b>	<b>1 165</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-287	-2 288
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-287</b>	<b>-2 288</b>
<b>Netto finans</b>		<b>135 118</b>	<b>-1 123</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-375 946	230 062
<b>Sum overføringer</b>		<b>-375 946</b>	<b>230 062</b>



HALDEN MONTESSORISKOLE AS  
998 164 346

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	531 724	751 230
Maskiner og anlegg	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	108 217	170 742
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>639 941</b>	<b>921 972</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>639 941</b>	<b>921 972</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		23 700	32 500
Andre kortsiktige fordringer		386 433	271 782
<b>Sum fordringer</b>		<b>410 133</b>	<b>304 282</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 685 638	7 893 604
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 685 638</b>	<b>7 893 604</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 095 771</b>	<b>8 197 886</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 735 712</b>	<b>9 119 858</b>



HALDEN MONTESSORISKOLE AS  
998 164 346

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 594 040	7 023 319
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 594 040</b>	<b>7 023 319</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 624 040</b>	<b>7 053 319</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	95 747	42 414
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>95 747</b>	<b>42 414</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		54 557	246 716
Skyldige offentlige avgifter		812 253	718 004
Annen kortsiktig gjeld		1 149 115	1 059 406
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 015 925</b>	<b>2 024 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 111 672</b>	<b>2 066 539</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 735 712</b>	<b>9 119 858</b>

Henrik Olaussen Martinsen  
styrets leder

Ina-Beate Pettersen  
styremedlem

Kai Morgan Kjølerbakken  
styremedlem

Ole-Jørgen Forfang-Ekeli  
daglig leder



HALDEN MONTESSORISKOLE AS  
998 164 346

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra i fjor til i år.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Skatter

Selskapets virksomhet har ikke økonomisk vinning til formål og den anses dermed ikke å være skattepliktig.

#### Disponering av resultat

Skolens totale inntektsgrunnlag slik det fremkommer av årsregnskapet utgjør

kr 14.543.433. Skolen har et underskudd på kr 375.946

Skolen har ikke hatt transaksjoner med nærstående parter i 2023.

### Note 1 - Driftsinntekter

Selskapets inntekter består av:



## HALDEN MONTESSORISKOLE AS 998 164 346

	Ar 2023	Ar 2022
Foreldrebetaling	998.800	886.250
Inntekter SFO	148.235	168.200
Kommunalt tilskudd spesialhjelp	1.285.905	799.186
Andre inntekter	20.280	4.465
Offentlig tilskudd fra Udir.	12.090.213	11.122.673
Gevinst salg av driftsmiddel	0	55.900
um	14.543.433	13.036.674

Det offentlige tilskuddet skolen mottar fra Udir. gis pr. elev med formål å finansiere friskole i samsvar med godkjent lærerplan og består både av driftstilskudd, kapitaltilskudd og tilskudd til sårbare barn.

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 690 877	7 675 319
Arbeidsgiveravgift	1 508 999	1 138 864
Pensjonskostnader	904 180	1 024 081
Andre relaterte ytelser	-329 652	-416 667
<b>Sum</b>	<b>11 774 404</b>	<b>9 421 597</b>

### Mer om årsverk og lønn

Daglig leder har mottatt lønn med kr 879.488 og andre godtgjørelser med kr 6.008.

Styreleder har mottatt kr 45.833 i styrehonorar. Øvrige styremedlemmer har mottatt kr 25.000 hver.

Skyldig skattetrekk utgjør kr 388.085 og er satt inn på egen konto for ansattes skattetrekk.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet en ytelsesbasert pensjonsforsikring som oppfyller kravene.

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 987 971
Tilgang i året	57 809
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 045 780</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 405 839
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>639 941</b>

## Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	33 100	37 000
Andre tjenester	20 000	22 500
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>53 100</b>	<b>59 500</b>



HALDEN MONTESSORISKOLE AS  
998 164 346

## Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
STIFTELSEN MONTESSORI HALDEN	300	100,00	Ordinære

## Note 7 - SFO og øvrige tilleggsvirksomheter

Halden Montessoriskole er en mindre kombiskole fra 1-10 trinn og VGS-studiespesialisering. Skolen har for skoleåret 2023 hatt kombinert SFO og leksehjelp på morgenen og ettermiddagen, samt SFO-venneklubb på fredager.

SFO tilbudet har vært et enkelt tilbud uten mat.

Elevene tilbys frukt hver dag, og betaler en fast sum for dette pr mnd. Frukttilbudet er selvbærende, og en del av regnskapet for tilleggsvirksomheter.

I faget fordypning arbeid driver elevene en kafe hvor de selger produktene de lager til foreldre/foresatte og andre elever. Denne er åpen 2-3 ganger pr mnd, samt ved spesielle anledninger. I og med at kafeen er en del av skolens opplæring er dette ikke en tilleggsvirksomhet, og vi fører derfor ikke eget tilleggsregnskap for dette.

Regnskapet og kostnadene for SFO og frukttilbudet er helt skilt fra skoleregnskapet.

### Beregninger:

Månedsprisen for SFO er 1100 kr mnd pr barn. Månedsprisen for SFO-venneklubb er 500 kr pr familie (Et selvstendig tilbud for elever fra 5-10. trinn).

Det betales 100 kr i fruktpriser pr barn pr mnd.

Vår:

Antall timer SFO pr uke er 16,25 timer. Dette gir  $16,25 \cdot 4 \cdot 6 = 390$  timer

Timelønn for SFO ansatte er 217 kr.

SFO bruker 55 kvm. Dette benyttes i 13,5% av tiden. Resten av tiden bruker skolen arealet.

SFO sin leiepris er 103 kr pr kvm. Dette gir en leiepris pr måned på 770 kr pr mnd.

Det har vært 20 barn på SFO og 5 barn på SFO-venneklubb på vårhalvåret.

Høst:

Antall timer SFO pr uke er 16,25 timer. Dette gir  $16,25 \cdot 4 \cdot 5 = 325$  timer

Timelønn for SFO ansatte er 217 kr.

SFO bruker 92 kvm. Dette benyttes i 13,5% av tiden. Resten av tiden bruker skolen arealet.

SFO sin leiepris er 90 kr pr kvm. Dette gir en leiepris pr måned på 1116 kr pr mnd.

Det har vært 26 barn på SFO og 6 barn på SFO-venneklubb på høsthalvåret.

Avdelingsregnskapet for tilleggsaktivitetene viser disse tallene:



## HALDEN MONTESSORISKOLE AS 998 164 346

	År 2023	År 2022
Inntekter	367.319	243.984
Varekostnad	11.694	8.691
Lønnskostnad	281.711	217.923
Andre driftskostnader	20.581	10.163
Sum driftskostnader	313.986	236.777
Driftsresultat	53.333	7.207

Egenkapital opptjent på tilleggsaktiviteter:

Egenkapital 01.01.2023	42.414
Overskudd i 2023	53.333
Egenkapital 31.12.2023	95.747

Opptjent egenkapital på tilleggsaktiviteter er ført til reduksjon i skolens egenkapital og medtatt i posten øvrig langsiktig gjeld i balansen.

### Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 15

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



## RevisorTeam

www.revisor-team.no

Registrerte revisorer  
Rolf-Ove Dahl  
Jim Olaussen  
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Halden Montessoriskole AS

Walkersgate 10B  
1771 HALDEN  
Telefon: 69 17 67 05  
halden@revisor-team.no

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Halden Montessoriskole AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 375.946. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 (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 gjeldene lovkrav.

#### 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA

Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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

HALDEN, 11.04.2024

RevisorTeam DA

Jim Olaussen

Statsautorisert revisor



## Halden Montessoriskole AS

### Årsberetning for 2023

#### Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapets formål etter vedtektene lyder:

Halden Montessoriskole AS drives i samsvar med Friskoleloven. Skolen drives etter montessoripedagogikk og har som formål å drive opplæring på grunnskolenivå og videregående nivå. Skolen drives på faglig idealistisk grunnlag.

Halden Montessoriskole AS følger i sin helhet Norsk Montessoriforbund sin læreplan på grunnskolenivå.

Halden Montessoriskole AS har også godkjenning for en videregående skole med studiespesialisering og profil rettet mot fred- og konfliktarbeid.

Skolen drives i samsvar med de til enhver tid gjeldende lover, forskrifter, fastsatt budsjett basert på fjorårstall justert for prisstigning og elevtall, samt årsplan for skolens pedagogiske virksomhet.

Selskapet har lokaler på Fredriksten Festning i Halden kommune.

Sommeren 2022 ble det gjort endringer når det gjelder eierskapet for Halden Montessoriskole AS. Gründere som startet skolen har gitt aksjene som gave til Stiftelsen Montessori Halden med den intensjon om at stiftelsen skal drive skolen videre i tråd med regelverk og som en alternativ pedagogisk skole til det beste for barn og unge i Halden. En viktig bakgrunn for denne endringen er å sikre kontinuitet over tid og fornying av skolen, og nasjonale politiske signaler om hva privatskoler skal være.

#### Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede i det elevtallet for gjeldende skoleår har vært 71 på grunnskolen (fra elevtellingen 1.10.2023) og 4 elever på vgs frem til sommeren, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.

#### Framtidig utvikling

Skolen kommer til høsten 2024 til å ha et elevtall ca. 80 antall elever på grunnskolen. Det betyr fortsatt vekst og det er bra med tanke på at antall skolebarn synker i Halden som helhet.

Det er fortsatt krevende å promotere vgs-linjen sett i forhold til å få flere elever der. Skolen har derfor ingen vgs-linje i skoleåret 2023-2024 og prosjektet med vgs er foreløpig lagt på is.

#### Redegjørelse for læringsutbytte og skolemiljøet

Elevene ved Halden Montessoriskole har gjennom alle målinger fram til våren 2023 hatt relativt gode resultater når det gjelder læringsutbytte og da nasjonale prøver,

HIM OJFE IK MK



kartleggingsprøver og standpunkt karakterer. De har ligget på nasjonalt snitt og av og til over og de viser framgang på mange av elevene som har en avgiverskole. Skriftlig eksamen våren 2023 ga litt svakere resultater enn nasjonalt snitt på grunnskolen, mens den muntlige eksamen for grunnskolen ga veldig gode resultater.

Elevundersøkelsen viser for høsten 2023 dessverre veldig lite. På grunn av lite elevtall ble resultatene prikket og ikke tilgjengelige for oss som skole. Våre observasjoner og kartlegginger tyder likevel på at det er veldig god trivsel på Halden Montessoriskole.

Skolen har sammen med FAU jobbet for å trygge et godt og romslig læringsmiljø. Det har blitt jobbet med åpenhet og redelighet i kommunikasjon og forventninger mellom foresatte og skolen.

Elevene har gjennomført nasjonale prøver og andre obligatoriske kartleggingsprøver. Elevene kommer fortsatt ut på snitt med fylket. Det skal nevnes at vi på mellomtrinnet er noe under nasjonalt snitt, mens vi på ungdomstrinnet ligger litt over nasjonalt snitt, samlet sett. Skolen vurderer dette som tilfredsstillende og i tråd med forventninger.

Samarbeidet med Halden kommune og gjennomføring av spesialpedagogiske oppdrag har vært gjort på en god måte. Det er likevel tegn som tyder på at det er viktig å jobbe for å opprettholde forståelsen for hverandre og at alternative skoler også kan være et gode for Halden som by.

Skolen utarbeider hvert år en tilstandsrapport som er mer utfyllende og det henvises til den for detaljer omkring enkeltmålinger.

#### **Risiko og usikkerhetsfaktorer**

En usikkerhetsfaktor for skolens drift, er dårlig elevtilgang i forhold til nye søkere eller at elever slutter. Det er viktig for skolen å holde høy kvalitet på både lærere og miljøveiledere, for på den måte å sikre søkertilgang og at elevtallet opprettholdes. Skolen investerer derfor en god del tid og ressurser i etter- og videreutdanninger for de ansatte med tanke på at kvalitet selger. Det legges også vekt på god kontakt med foresatte for å beholde elevmassen vi har og i tillegg være synlige og positive i Halden by.

En risikofaktor er om skolen får for høyt sykefravær. Spesielt med tanke på at andre ansatte må dekke opp for dette pga. at det ikke finnes frie montessoripedagoger i markedet.

En annen risikofaktor er at det er god nok kvalitet når det gjelder å kunne håndheve skoleregler og orden på en god måte. Det er helt avgjørende for en god skole og skolen håper at det kommer gode føringer og klargjøringer ut over høsten i forhold til den nye Opplæringsloven.

#### **Forskning, utvikling og etterutdanningsaktiviteter**

Skolen har en klar plan om høy kompetanse hos de ansatte. Dette er nedsatt i egen kompetanseplan for skolen. I så måte vil etterutdanning være noe som skal prioriteres hvert år.

HM UJFE JP MA



Skolen vil ha 4 lærere i montessoriutdanning og de vil være ferdig utdannede montessorispesialister høsten 2024. I tillegg ansatte skolen en ferdig montessoripedagog i januar 2023. En annen ansatt tar PPU-utdanning i regi av høgskolen i Østfold.

#### **Redegjørelse om arbeidsmiljø**

Arbeidsmiljøet anses tilfredsstillende. Skolen har gjennomført medarbeidersamtaler hvor man har arbeidet systematisk med arbeidsmiljø. Skolen har også gjennomført Udir sin Reflex undersøkelse og ståstedsanalyse som også belyser arbeidsmiljøet. Dette skal gi grunnlag for et kvalitetsarbeid videre. Det har ikke vært ansett nødvendig å iverksette spesielle tiltak ut over dette i året som gikk. Selskapet har ikke hatt ulykker eller skader. Skolen har gjennom året profesjonalisert HMS-systemet betraktelig og innført et helhetlig system gjennom Grønn Jobb. Skolen har også fått på plass tillitsvalgt, verneombud og HMS-sertifisert leder.

Skolen har hatt lite sykefravær i 2023. Snittet på sykemeldt sykefravær i Norge er 5,6% i 2023, mens Halden Montessoriskole har hatt 1,9%. I tillegg har vi få egenmeldinger.

Skolen har hatt flere saker med vold mot lærere. Det skyldes en enkeltstående sak og ikke noe som er typisk for skolen. Denne eleven sluttet på skolen i oktober 2023 og er ikke lenger en risikofaktor for skolens ansatte.

#### **Likestilling**

Styret har utfra vurdering av bedriftens størrelse ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Selskapets virksomhet antas ikke å forurense det ytre miljø utover tillatte grenser. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

#### **Økonomi**

Skolen har i 2023 gått med et underskudd på nesten 400.000 kr. Årsakene til dette er en oppbemanning, investering i montessorimateriell, utdanning og oppussing. I tillegg hadde skolen en del pedagogiske vedtak på enkeltelever som sluttet ved skolen ganske brått. Dette gjorde at vi hadde en del ressurser ekstra en periode. Det har også tatt lang tid for kommunen å få på plass de pedagogiske vedtakene og finansiering knyttet til dette. I mellomtiden har vi som skole tilrettelagt og ansatt i forhold til elevenes behov og har derfor måttet koste mye av dette selv.

Samlet sett er resultatet bedre enn forventet med de nevnte årsakene i avsnittet ovenfor. Skolen har fortsatt en god buffer og det er styrets ønske at man bruker noe av de oppsparte midlene for å investere til det beste for elevene. Det er et mål for skolen å drifte uten negativt resultat, om det ikke er spesifikke engangsinvesteringer som går til elevenes beste. I tillegg er det et langsiktig mål at skolen kan erverve seg

HM OJFE H MR



en mindre husmannsplass med tanke på at montessorielever skal jobbe og lære i tett kontakt med primærnæringene.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap med noter fyllestgjørende informasjon om selskapets drift og stilling pr 31.12.2023.

Halden, den 24.4.2024

Henrik Martinsen  
Styreleder

Ole-Jørgen Forfang-Ekeli  
Daglig leder

Ina Pettersen  
styremedlem

Morgan Kjølrbakken  
Styremedlem