



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 263 129
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MONTESSORI HOLDING AS
Forretningsadresse:	Røtoppen 15 0756 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Birgit Lambjerg-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2023

### 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, 25.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	386 353	101 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	49 667	49 667
Annen driftskostnad		278 790	278 158
<b>Sum kostnader</b>		<b>714 810</b>	<b>429 089</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-714 810</b>	<b>-429 089</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		695 102	1 200 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>695 102</b>	<b>1 200 000</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		10 882	7 118
Annen rentekostnad		410	35
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 292</b>	<b>7 153</b>
<b>Netto finans</b>		<b>683 810</b>	<b>1 192 847</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-31 000</b>	<b>763 758</b>
Skattekostnad på resultat	3	-6 731	168 027
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 269	95 731
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	14 052	7 321
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>14 052</b>	<b>7 321</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	12 416	62 083
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 416</b>	<b>62 083</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
Lån til foretak i samme konsern	5		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>517 000</b>	<b>517 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>543 468</b>	<b>586 404</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer		4 147	23 748
Konsernfordringer		695 102	1 200 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>699 249</b>	<b>1 223 748</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	184 719	243 820
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>184 719</b>	<b>243 820</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>883 967</b>	<b>1 467 568</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 018 316	1 042 584
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 018 316</b>	<b>1 042 584</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 118 316</b>	<b>1 142 584</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5	218 663	207 781
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>218 663</b>	<b>207 781</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>218 663</b>	<b>207 781</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 627	5 439
Betalbar skatt	3		173 709
Skyldig offentlige avgifter	6	58 079	15 458
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		24 750	9 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>90 457</b>	<b>703 607</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>309 120</b>	<b>911 388</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 475943

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 263 129  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MONTESSORI HOLDING AS  
Forretningsadresse: Røatoppen 15  
0756 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Birgit Lambjerg-Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
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 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, 15.06.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 263 129  
MONTESSORI HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	386 353	101 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	49 667	49 667
Annen driftskostnad		278 790	278 158
<b>Sum kostnader</b>		<b>714 810</b>	<b>429 089</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-714 810</b>	<b>-429 089</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		695 102	1 200 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>695 102</b>	<b>1 200 000</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		10 882	7 118
Annen rentekostnad		410	35
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 292</b>	<b>7 153</b>
<b>Netto finans</b>		<b>683 810</b>	<b>1 192 847</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-31 000</b>	<b>763 758</b>
Skattekostnad på resultat	3	-6 731	168 027
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 269	95 731
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>



Organisasjonsnr: 989 263 129  
MONTESSORI HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	14 052	7 321
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>14 052</b>	<b>7 321</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	12 416	62 083
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 416</b>	<b>62 083</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
Lån til foretak i samme konsern	5		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>517 000</b>	<b>517 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>543 468</b>	<b>586 404</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer		4 147	23 748
Konsernfordringer		695 102	1 200 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>699 249</b>	<b>1 223 748</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	184 719	243 820
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>184 719</b>	<b>243 820</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>883 967</b>	<b>1 467 568</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 018 316	1 042 584
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 018 316</b>	<b>1 042 584</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 118 316</b>	<b>1 142 584</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5	218 663	207 781
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>218 663</b>	<b>207 781</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>218 663</b>	<b>207 781</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 627	5 439
Betalbar skatt	3		173 709
Skyldig offentlige avgifter	6	58 079	15 458
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		24 750	9 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>90 457</b>	<b>703 607</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>309 120</b>	<b>911 388</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>



Organisasjonsnr: 989 263 129  
MONTESSORI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



# ÅRSREGNSKAP 2022

Montessori Holding AS  
c/o Vigres AS Kalnesveien 5  
1712 GRÅLUM  
989 263 129

Utarbeidet av Vigres AS -  
statsautorisert regnskapsførerselskap



### Resultatregnskap

Montessori Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Lønnskostnad	1	386 353	101 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	49 667	49 667
Annen driftskostnad		278 790	278 158
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>714 810</b>	<b>429 089</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-714 810</b>	<b>-429 089</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		695 102	1 200 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		10 882	7 118
Annen rentekostnad		410	35
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>683 810</b>	<b>1 192 847</b>
Resultat før skattekostnad		-31 000	763 758
Skattekostnad på resultat	3	-6 731	168 027
<b>Årsresultat</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 269	95 731
<b>Sum overføringer</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>



### Balanse

Montessori Holding AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	14 052	7 321
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>14 052</b>	<b>7 321</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	12 416	62 083
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 416</b>	<b>62 083</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>517 000</b>	<b>517 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>543 468</b>	<b>586 404</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		4 147	23 748
Konsernfordringer		695 102	1 200 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>699 249</b>	<b>1 223 748</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	184 719	243 820
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>883 967</b>	<b>1 467 568</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>



### Balanse

Montessori Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 018 316	1 042 584
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 018 316</b>	<b>1 042 584</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 118 316</b>	<b>1 142 584</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	218 663	207 781
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>218 663</b>	<b>207 781</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 627	5 439
Betalbar skatt	3	0	173 709
Skyldig offentlige avgifter	6	58 079	15 458
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		24 750	9 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>90 457</b>	<b>703 607</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>309 120</b>	<b>911 388</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>

31.05.2023

Styret i Montessori Holding AS

\_\_\_\_\_  
Birgit Lambjerg-Hansen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift.

## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

## Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	285 461	81 001
Arbeidsgiveravgift	57 703	20 263
Pensjonskostnader	8 732	0
Andre ytelser	34 456	0
<b>Sum</b>	<b>386 353</b>	<b>101 264</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.



### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	149 000	149 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>149 000</b>	<b>149 000</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	136 584	136 584
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>12 416</b>	<b>12 416</b>
Årets ordinære avskrivninger	49 667	49 667
Økonomisk levetid	3 år	

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	173 709
Endring i utsatt skattefordel	-6 731	-5 682
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-6 731</b>	<b>168 027</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-31 000	763 758
Permanente forskjeller	405	0
Endring i midlertidige forskjeller	30 595	-36 256
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>727 502</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-152 922	173 709
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	152 922	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>173 709</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-63 872	-33 277	30 595
<b>Sum</b>	<b>-63 872</b>	<b>-33 277</b>	<b>30 595</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-63 872</b>	<b>-33 277</b>	<b>30 595</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-14 052</b>	<b>-7 321</b>	<b>6 731</b>

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	1 042 584	1 142 584
Årets resultat		-24 269	-24 269
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>1 018 316</b>	<b>1 118 316</b>



## Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	695 102	1 200 000
<b>Sum</b>	<b>695 102</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	218 663	207 781
<b>Sum</b>	<b>218 663</b>	<b>207 781</b>

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 35 622.  
Skyldig skattetrekk er kr. 35 622.

## Note 7 Aksjonærer

### Aksjekapitalen i Montessori Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>



Til generalforsamlingen i Montessori Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Montessori Holding AS 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sarpsborg, 31. mai 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Dag Olav Haugen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2022

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Haugen, Dag Olav	BANKID	2023-05-31 17:52

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



# ÅRSREGNSKAP 2022

Montessori Holding AS  
c/o Vigres AS Kalnesveien 5  
1712 GRÅLUM  
989 263 129

Utarbeidet av Vigres AS -  
statsautorisert regnskapsførerselskap



### Resultatregnskap

Montessori Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Lønnskostnad	1	386 353	101 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	49 667	49 667
Annen driftskostnad		278 790	278 158
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>714 810</b>	<b>429 089</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-714 810</b>	<b>-429 089</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		695 102	1 200 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		10 882	7 118
Annen rentekostnad		410	35
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>683 810</b>	<b>1 192 847</b>
Resultat før skattekostnad		-31 000	763 758
Skattekostnad på resultat	3	-6 731	168 027
<b>Årsresultat</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital	4	-24 269	95 731
<b>Sum overføringer</b>		<b>-24 269</b>	<b>595 731</b>



## Balanse

Montessori Holding AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	14 052	7 321
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>14 052</b>	<b>7 321</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	12 416	62 083
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 416</b>	<b>62 083</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		517 000	517 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>517 000</b>	<b>517 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>543 468</b>	<b>586 404</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		4 147	23 748
Konsernfordringer		695 102	1 200 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>699 249</b>	<b>1 223 748</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	184 719	243 820
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>883 967</b>	<b>1 467 568</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>



## Balanse

Montessori Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 018 316	1 042 584
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 018 316</b>	<b>1 042 584</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 118 316</b>	<b>1 142 584</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	218 663	207 781
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>218 663</b>	<b>207 781</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 627	5 439
Betalbar skatt	3	0	173 709
Skyldig offentlige avgifter	6	58 079	15 458
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		24 750	9 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>90 457</b>	<b>703 607</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>309 120</b>	<b>911 388</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 427 435</b>	<b>2 053 972</b>

31.05.2023

Styret i Montessori Holding AS

\_\_\_\_\_  
Birgit Lambjerg-Hansen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift.

## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

## Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	285 461	81 001
Arbeidsgiveravgift	57 703	20 263
Pensjonskostnader	8 732	0
Andre ytelser	34 456	0
<b>Sum</b>	<b>386 353</b>	<b>101 264</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.



### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	149 000	149 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>149 000</b>	<b>149 000</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	136 584	136 584
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>12 416</b>	<b>12 416</b>
Årets ordinære avskrivninger	49 667	49 667
Økonomisk levetid	3 år	

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	173 709
Endring i utsatt skattefordel	-6 731	-5 682
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-6 731</b>	<b>168 027</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-31 000	763 758
Permanente forskjeller	405	0
Endring i midlertidige forskjeller	30 595	-36 256
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>727 502</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-152 922	173 709
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	152 922	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>173 709</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-63 872	-33 277	30 595
<b>Sum</b>	<b>-63 872</b>	<b>-33 277</b>	<b>30 595</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-63 872</b>	<b>-33 277</b>	<b>30 595</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-14 052</b>	<b>-7 321</b>	<b>6 731</b>

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	1 042 584	1 142 584
Årets resultat		-24 269	-24 269
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>1 018 316</b>	<b>1 118 316</b>



## Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	695 102	1 200 000
<b>Sum</b>	<b>695 102</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	218 663	207 781
<b>Sum</b>	<b>218 663</b>	<b>207 781</b>

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 35 622.  
Skyldig skattetrekk er kr. 35 622.

## Note 7 Aksjonærer

### Aksjekapitalen i Montessori Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>