



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 586 055
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: REISA MONTESSORRISKOLE
Forretningsadresse: Reisdalen 362
9154 STORSLETT

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: Wenche Wara
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2, 3 | 665 081 | 530 937 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 13 860 707 | 12 682 068 |
| Sum inntekter | | 14 525 788 | 13 213 005 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2, 3 | 329 757 | 242 460 |
| Lønnskostnad | 4, 5, 6 | 11 258 836 | 10 115 560 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 202 136 | 226 951 |
| Annen driftskostnad | | 2 908 789 | 1 718 085 |
| Sum kostnader | | 14 699 518 | 12 303 056 |
| Driftsresultat | | -173 730 | 909 949 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 295 690 | 68 691 |
| Sum finansinntekter | | 295 690 | 68 691 |
| Annen rentekostnad | | 586 | 1 764 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 121 |
| Sum finanskostnader | | -586 | -1 885 |
| Netto finans | | 295 104 | 66 806 |
| Resultat før skattekostnad | | 121 375 | 976 755 |
| Årsresultat | | 121 375 | 976 755 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 121 375 | 976 755 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 121 375 | 976 755 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 1 323 177 | 1 465 523 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 0 | 59 789 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 323 177 | 1 525 313 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 9 | 50 000 | 50 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | 88 600 | 88 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 138 600 | 138 600 |
| Sum anleggsmidler | | 1 461 777 | 1 663 913 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 233 693 | 746 443 |
| Andre kortsiktige fordringer | 11 | 733 792 | 788 862 |
| Sum fordringer | | 1 967 485 | 1 535 304 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 347 665 | 9 707 380 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 347 665 | 9 707 380 |
| Sum omløpsmidler | | 11 315 150 | 11 242 684 |
| SUM EIENDELER | | 12 776 928 | 12 906 597 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 10 860 846 | 10 739 471 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 860 846 | 10 739 471 |
| Sum egenkapital | | 10 860 846 | 10 739 471 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 401 944 | 595 476 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 339 582 | 324 397 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 174 556 | 1 247 253 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 916 082 | 2 167 126 |
| Sum gjeld | | 1 916 082 | 2 167 126 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 776 928 | 12 906 597 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 395274

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 586 055
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: REISA MONTESSORRISKOLE
Forretningsadresse: Reisdalen 362
9154 STORSLETT

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: Wenche Wara
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 29.05.2024



Organisasjonsnr: 990 586 055
REISA MONTESSORRISKOLE

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2, 3 | 665 081 | 530 937 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 13 860 707 | 12 682 068 |
| Sum inntekter | | 14 525 788 | 13 213 005 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2, 3 | 329 757 | 242 460 |
| Lønnskostnad | 4, 5, 6 | 11 258 836 | 10 115 560 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 202 136 | 226 951 |
| Annen driftskostnad | | 2 908 789 | 1 718 085 |
| Sum kostnader | | 14 699 518 | 12 303 056 |
| Driftsresultat | | -173 730 | 909 949 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 295 690 | 68 691 |
| Sum finansinntekter | | 295 690 | 68 691 |
| Annen rentekostnad | | 586 | 1 764 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 121 |
| Sum finanskostnader | | -586 | -1 885 |
| Netto finans | | 295 104 | 66 806 |
| Resultat før skattekostnad | | 121 375 | 976 755 |
| Årsresultat | | 121 375 | 976 755 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 121 375 | 976 755 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 121 375 | 976 755 |



Organisasjonsnr: 990 586 055
REISA MONTESSORRISKOLE

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 8 | 1 323 177 | 1 465 523 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 8 | 0 | 59 789 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 323 177 | 1 525 313 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | |
| | 9 | 50 000 | 50 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | |
| | 10 | 88 600 | 88 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 138 600 | 138 600 |
| Sum anleggsmidler | | 1 461 777 | 1 663 913 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 1 233 693 | 746 443 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | 11 | 733 792 | 788 862 |
| Sum fordringer | | 1 967 485 | 1 535 304 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 9 347 665 | 9 707 380 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 347 665 | 9 707 380 |
| Sum omløpsmidler | | 11 315 150 | 11 242 684 |
| SUM EIENDELER | | 12 776 928 | 12 906 597 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------------------|--|---|---|
| Sum innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
|--------------------------|--|---|---|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|----|------------|------------|
| Annen egenkapital | 12 | 10 860 846 | 10 739 471 |
|-------------------|----|------------|------------|

| | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 10 860 846 | 10 739 471 |
|--------------------------|--|------------|------------|

| | | | |
|-----------------|--|------------|------------|
| Sum egenkapital | | 10 860 846 | 10 739 471 |
|-----------------|--|------------|------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|----------------------------------|--|---|---|
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 0 | 0 |
|----------------------------------|--|---|---|

| | | | |
|------------------------|--|---|---|
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|------------------------|--|---|---|

| | | | |
|----------------------------|--|---|---|
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|----------------------------|--|---|---|

| | | | |
|----------------------|--|---|---|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|----------------------|--|---|---|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------|--|---------|---------|
| Leverandørgjeld | | 401 944 | 595 476 |
|-----------------|--|---------|---------|

| | | | |
|------------------------------|--|---------|---------|
| Skyldige offentlige avgifter | | 339 582 | 324 397 |
|------------------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|------------------------|--|-----------|-----------|
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 174 556 | 1 247 253 |
|------------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|----------------------|--|-----------|-----------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 916 082 | 2 167 126 |
|----------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|-----------|--|-----------|-----------|
| Sum gjeld | | 1 916 082 | 2 167 126 |
|-----------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|--------------------------|--|------------|------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 776 928 | 12 906 597 |
|--------------------------|--|------------|------------|



Organisasjonsnr: 990 586 055
REISA MONTESSORRISKOLE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter 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. 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. 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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Skatt Reisa Montessoriskole mottar lovbestemt offentlig tilskudd og er skattefri, jf. sktl. §2-32 fjerde ledd

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

16.00

Note

5

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
|-------------|--------------|------------------|



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 10587943.00 | 9094883.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1955.00 | 0.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 668939.00 | 1020677.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 11258837.00 | 10115560.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

8

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2906620.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4221.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2910841.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1587664.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1323177.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 202136.00 | 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

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> |
|----------------------|--------------|

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
88600.00

Mer om fordringer

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KPMG AS
Sentrumparken 4
P.O. Box 1260
N-9505 Alta

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Reisa Montessoriskole

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Reisa Montessoriskole, som 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 organisasjonens 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 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 organisasjonen 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo Dokumentnøkkel: 11ETG-JBEOF-024PL-3AEUJ-KCZFP-4UJAV



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 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 organisasjonens 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av organisasjonens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 tvil av betydning om organisasjonens 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at organisasjonens 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Alta, 2. mai 2024
KPMG AS

Sissel Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 11ETG-JBEO-024PL-3AEUJ-KC2FP-4UJAV



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."

Johnsen, Sissel

Statsautorisert revisor

På vegne av: kpmg as

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-356433

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-02 12:00:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 11ETG-JBEOF-024PL-3AEUJ-KCZFP-4IJAV

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 for
REISA MONTESSORRISKOLE
990586055
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



REISA MONTESSORRISKOLE
990 586 055

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2, 3 | 665 081 | 530 937 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 13 860 707 | 12 682 068 |
| Sum driftsinntekter | | 14 525 788 | 13 213 005 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | 2, 3 | -329 757 | -242 460 |
| Lønnskostnad | 4, 5, 6 | -11 258 836 | -10 115 560 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | -202 136 | -226 951 |
| Annen driftskostnad | | -2 908 789 | -1 718 085 |
| Sum driftskostnader | | -14 699 518 | -12 303 056 |
| Driftsresultat | | -173 730 | 909 949 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 295 690 | 68 691 |
| Sum finansinntekter | | 295 690 | 68 691 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -586 | -1 764 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -121 |
| Sum finanskostnader | | -586 | -1 885 |
| Netto finans | | 295 104 | 66 806 |
| Resultat før skattekostnad | | 121 375 | 976 755 |
| Årsresultat | | 121 375 | 976 755 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 121 375 | 976 755 |
| Sum overføringer | | 121 375 | 976 755 |



REISA MONTESSORRISKOLE
990 586 055

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 8 | 1 323 177 | 1 465 523 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8 | 0 | 59 789 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 323 177 | 1 525 313 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 9 | 50 000 | 50 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | 88 600 | 88 600 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 138 600 | 138 600 |
| Sum anleggsmidler | | 1 461 777 | 1 663 913 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 233 693 | 746 443 |
| Andre kortsiktige fordringer | 11 | 733 792 | 788 862 |
| Sum fordringer | | 1 967 485 | 1 535 304 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 347 665 | 9 707 380 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 347 665 | 9 707 380 |
| Sum omløpsmidler | | 11 315 150 | 11 242 684 |
| SUM EIENDELER | | 12 776 928 | 12 906 597 |



REISA MONTESSORRISKOLE
990 586 055

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 10 860 846 | 10 739 471 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 860 846 | 10 739 471 |
| Sum egenkapital | | 10 860 846 | 10 739 471 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 401 944 | 595 476 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 339 582 | 324 397 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 174 556 | 1 247 253 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 916 082 | 2 167 126 |
| Sum gjeld | | 1 916 082 | 2 167 126 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 776 928 | 12 906 597 |

Nordreisa, 02.05.2024

Silje Alise Wahlmann
styrets leder

Gard Frode Nordgård Rundhaug
styremedlem

Frank-Robert Johansen
styremedlem

Marit Nordgård Rundhaug
styremedlem

Siri Bergset Elvestad
styremedlem

Inger Johanne Eri
styremedlem

Wenche Aarberg Wara
daglig leder



REISA MONTESSORRISKOLE
990 586 055

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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. 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Skatt

Reisa Montessoriskole mottar lovbestemt offentlig tilskudd og er skattefri, jf. sktl. § 2-32 fjerde ledd

Note 1 - Salgsinntekter

Skolepenger

Skolepengesatsen utgjør kr 330,- pr måned pr familie, uansett hvor mange barn.

Annen driftsinntekt

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| STATSTILSKUDD PRIVATSKOLER | 11 536 795 | 10 781 655 |
| Tilskudd opplæring i samisk | 294 167 | 155 750 |
| Refusjon for assistent/spesped | 1 866 810 | 1 742 563 |
| Sum | 13 697 772 | 12 679 968 |



REISA MONTESSORRISKOLE 990 586 055

Note 2 - Kantinedrift

Kjøkkenet et flerbruks rom som brukes til undervisning, vi deler med barnehagen og mat og helse i tillegg slik at utgifter på dette rommet blir delt mellom oss.

Siden vi er en Montessoriskole er en del av opplæringen at elevene skal ordne til lunsj og rydde/vaske opp i ettertid. Dette utfører elevene etter liste sammen med en lærer.

En gruppe elever på ungdomsskolen har i oppgave å bestille inn mat og tilse at de ikke handler inn mer enn det som kommer inn. De legger varene på plass etter at butikken har levert de.

De faktiske utgiftene for at elevene skal ha tilbud om er kost blir da som følger:

Kjøkkenet er 30 kvm. Og siden mange bruker det står varme på hele tiden.

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| | 2023 |
| Innbetalt fra foreldre kost | -191 700 |
| Sum innbetalt matpenger | -191 700 |

| | |
|------------------|----------------|
| | 2023 |
| Kostnad mat | 188 957 |
| Lys og varme | 3 500 |
| Regnskapshonorar | 1 000 |
| Forsikring | 400 |
| Renovasjon | 600 |
| | 194 457 |

Note 3 - Sfo

Hele skole og barnehage bygget er 1,016,7 kvm. Rommet som brukes til SFO er 30kvm.

Slik at SFO sin prosent av utgifter blir 2,95, avrundes til 3%.

| | | |
|------------------------------------|--|----------------|
| Inntekter | | 2023 |
| Foreldrebetaling | | 132 270 |
| Tilskudd redusert foreldrebetaling | | 59 951 |
| Sum | | 192 221 |

| | | |
|---|--|----------------|
| Lønnskostander | | 2023 |
| 12,5 timer pr. uke i 38 uker (467 timer) | | |
| 4 uker x 7,5t (ferie) (149 timer) | | |
| 616 timer pr.år, 212 kr per time | | 130 592 |
| Feriepenger/personalomkostninger | | 16 324 |
| Lønn renholder 3% av 452 352 (renholders årslønn) | | 13 570 |
| Feriepenger/personalomkostninger | | 1 696 |
| Administrasjonsutgifter | | 4 000 |
| | | 166 182 |

| | | |
|------------------------|-----------|---------------|
| Driftskostnader | 3% | 2023 |
| Lys og varmeutgifter | 253 310 | 7 599 |
| Renovasjon | 42 186 | 1 266 |
| Telefon | 60 355 | 1 811 |
| Regnskapshonorar | 83 688 | 2 511 |
| Forsikring | 64 356 | 1 931 |
| Sum | | 15 118 |

| | | |
|-----------------|--|-------------|
| | | 2023 |
| Inntekter | | 192 221 |
| Lønnskostnader | | -166 182 |
| Driftskostnader | | -15 118 |



REISA MONTESSORRISKOLE
990 586 055
Sum

10 921

Her er en utregning med utgangspunkt i resultatregnskap fra 2023. Her viser vi at foreldrebetaling fra foreldrene dekker utgifter til SFO.

Note 4 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 16

Note 5 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 10 587 943 | 9 094 883 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 955 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 668 939 | 1 020 677 |
| Sum | 11 258 837 | 10 115 560 |

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Disponering av overskudd

| | |
|--|------------|
| Totalt inntektsgrunnlag i år | 13 860 777 |
| Disponert til annen egenkapital i årets regnskap | 121 375 |
| Disponert i prosent av inntektsgrunnlag | 1% |

Note 8 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 2 906 620 |
| Tilgang i året | 4 221 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 2 910 841 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -1 587 664 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 1 323 177 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 202 136 |

Note 9 - Nærstående selskaper

Transaksjoner med nærstående selskaper:

REISA MONTESSORIEIENDOM AS, org. nr. 922984735

Husleie kr. 35 000,-



REISA MONTESSORRISKOLE
990 586 055

Note 10 - Fordringer

| | |
|---|--------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 88 600 |
|---|--------|

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 12 - Egenkapital

| | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 10 739 471 | 10 739 471 |
| Årsresultat | 121 375 | 121 375 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 10 860 846 | 10 860 846 |