



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 624 904
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	N.G.S MONTESSORI AS
Forretningsadresse:	9470 GRATANGEN

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:	Anne Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.10.2024

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, 14.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 227 286	1 638 357
Annen driftsinntekt	11	1 083 546	818 400
Sum inntekter		3 310 832	2 456 757
Kostnader			
Varekostnad	10	171 713	338 459
Lønnskostnad	2, 3	2 238 783	1 793 908
Avskrivning	6	5 334	5 334
Annen driftskostnad	2	546 583	478 163
Sum kostnader		2 962 413	2 615 864
Driftsresultat		348 419	-159 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 050	1 351
Sum finansinntekter		8 050	1 351
Annen finanskostnad		-20 290	5 143
Sum finanskostnader		-20 290	5 143
Netto finans		28 340	-3 792
Ordinært resultat før skattekostnad		376 759	-162 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		376 759	-162 899
Årsresultat		376 759	-162 899
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	376 759	-162 899
Sum overføringer og disponeringer		376 759	-162 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	499 500	499 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	11 998	17 332
Sum varige driftsmidler		511 498	516 832
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 5	1 562 500	1 700 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 562 500	1 700 000
Sum anleggsmidler		2 073 998	2 216 832
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		173 451	124 904
Andre fordringer		16 219	
Sum fordringer		189 670	124 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 218 051	492 158
Sum omløpsmidler		1 407 721	617 062
SUM EIENDELER		3 481 719	2 833 894
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	799 682	422 923
Sum opptjent egenkapital		799 682	422 923
Sum egenkapital		829 682	452 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 562 500	1 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 562 500	1 700 000
Sum langsiktig gjeld		1 562 500	1 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 836	73 363
Skyldige offentlige avgifter	4	100 853	89 461
Annen kortsiktig gjeld	11	860 848	518 147
Sum kortsiktig gjeld	11	1 089 537	680 971
Sum gjeld		2 652 037	2 380 971
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 481 719	2 833 894



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 753097

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 624 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.G.S MONTESSORI AS
9470 GRATANGEN

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: Anne Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.10.2024

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 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, 19.10.2024



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 227 286	1 638 357
Annen driftsinntekt	11	1 083 546	818 400
Sum inntekter		3 310 832	2 456 757
Kostnader			
Varekostnad	10	171 713	338 459
Lønnskostnad	2, 3	2 238 783	1 793 908
Avskrivning	6	5 334	5 334
Annen driftskostnad	2	546 583	478 163
Sum kostnader		2 962 413	2 615 864
Driftsresultat		348 419	-159 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 050	1 351
Sum finansinntekter		8 050	1 351
Annen finanskostnad		-20 290	5 143
Sum finanskostnader		-20 290	5 143
Netto finans		28 340	-3 792
Ordinært resultat før skattekostnad		376 759	-162 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		376 759	-162 899
Årsresultat		376 759	-162 899
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	376 759	-162 899
Sum overføringer og disponeringer		376 759	-162 899



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	499 500	499 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	11 998	17 332
Sum varige driftsmidler		511 498	516 832

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	3, 5	1 562 500	1 700 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 562 500	1 700 000

Sum anleggsmidler		2 073 998	2 216 832
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		173 451	124 904
Andre fordringer		16 219	
Sum fordringer		189 670	124 904

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 218 051	492 158
---	---	-----------	---------

Sum omløpsmidler		1 407 721	617 062
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		3 481 719	2 833 894
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	799 682	422 923
Sum opptjent egenkapital		799 682	422 923

Sum egenkapital		829 682	452 923
------------------------	--	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 562 500	1 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 562 500	1 700 000
Sum langsiktig gjeld		1 562 500	1 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 836	73 363
Skyldige offentlige avgifter	4	100 853	89 461
Annen kortsiktig gjeld	11	860 848	518 147
Sum kortsiktig gjeld	11	1 089 537	680 971
Sum gjeld		2 652 037	2 380 971
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 481 719	2 833 894



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	150.00	200.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Torunn Tollefsen	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Anne Pederssen	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Vidar Bjørklund-Myrseth	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Jack Selnes	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Bjørn Bjerkmo	30.00	20.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	150.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1919342.00	1528383.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	108828.00	85586.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	195677.00	168110.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14937.00	11827.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2238784.00	1793906.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 919 342	1 528 383
Arbeidsgiveravgift	108 828	85 586
Pensjonskostnader	195 677	168 110
Andre ytelser	14 937	11 827
Sum	<u>2 238 784</u>	<u>1 793 906</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2023

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 6 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap.

Note 4 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	62 845

Note 5 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld er oppført til pålydende

Note 6 - Varige driftsmidler

		Tomter, bygninger og annen eiendom	Tekniske Installasjoner	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	499 500	192 372	165 879	857 751
Investeringstilskudd	0	0	-192 372	0	-192 372
Anskaffelseskost 31.12.	0	499 500	0	165 879	665 379
Akk.avskrivning 31.12.	0	0	0	-153 881	-153 881
Balanseført pr. 31.12.	0	499 500	0	11 998	511 498
Årets avskrivninger	0	0	0	5 334	5 334
Økonomisk levetid		50	10	5	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Pantelån	1 562 500	1 700 000

Gratangen kommune refunderer renter og avdrag på lånet
Gjeld som forfaller etter 5 år er kr. 875.000.-

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	200	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2023

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Torunn Tollefsen	30	20 %	20 %
Anne Pederssen	30	20 %	20 %
Vidar Bjørklund-Myrseth	30	20 %	20 %
Jack Selnes	30	20 %	20 %
Bjørn Bjerkmo	30	20 %	20 %
Sum	150	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	422 923	452 923
Årsresultat	0	376 759	376 759
Egenkapital 31.12.2023	30 000	799 682	829 682

Note 10 - Nærstående parter

Selskapet har kjøpt tjenester fra styremedlemmer Jack Selnes og Bjørn Bjerkmo på tilsammen kr 245.325.-

Note 11 - Forsikringsoppgjør

Selskapet mottok i 2023 et forsikringsoppgjør på kr 580.146.- Utbedringsarbeidet er ikke ferdigstilt, og kr 375.000.- settes av til fremtidig utbedring av skaden



Til generalforsamlingen i

N.G.S Montessori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for N.G.S Montessori AS som viser et overskudd på kr 376 759. 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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.

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnholtet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



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.

For revisors oppgaver og plikter se:

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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Harstad, 16.oktober 2024

Revigo AS

Jill Marita Nylund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnholtet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførererselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Elektronisk signatur

Signert av

NYLUND, JILL MARITA



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

16.10.2024 10:09:58

Signaturmetode

Norwegian Buypass

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.