



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 674 270
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Bjarne Hansens vei 22
3680 NOTODDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karl Arne Lia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2023

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, 01.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige Tilskudd/ undervisning Sommerskole	1, 2	9 621 184	9 933 507
Annen driftsinntekt	1, 2	7 250	8 250
Sum inntekter	1, 2	9 628 434	9 941 757
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 601 180	7 335 023
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	158 759	214 094
Annen driftskostnad	3	1 854 737	2 370 429
Sum kostnader		9 614 676	9 919 547
Driftsresultat		13 758	22 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		959	3 854
Annen finansinntekt			11
Sum finansinntekter		959	3 865
Annen rentekostnad		742	55
Annen finanskostnad		1 372	572
Sum finanskostnader		2 114	627
Netto finans		-1 155	3 238
Ordinært resultat før skattekostnad		12 603	25 448
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	12 603	25 448
Årsresultat	5	12 603	25 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 603	25 448
Totalresultat		12 603	25 448
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		12 603	25 448



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		12 603	25 448



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 293 524	1 374 620
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	138 950	152 700
Sum varige driftsmidler	4	1 432 474	1 527 320
Sum anleggsmidler		1 432 474	1 527 320
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 660	9 940
Andre kortsiktige fordringer		453 718	577 588
Sum fordringer		472 378	587 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 053 527	2 670 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 053 527	2 670 281
Sum omløpsmidler		3 525 904	3 257 809
SUM EIENDELER		4 958 378	4 785 129
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelsinnskudd	5	69 000	69 000
Sum innskutt egenkapital	5	69 000	69 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	3 273 863	3 261 260
Sum opptjent egenkapital	5	3 273 863	3 261 260
Sum egenkapital	5	3 342 863	3 330 260
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 488	170 195
Skyldig offentlige avgifter		470 364	446 019
Annen kortsiktig gjeld		923 663	838 654
Sum kortsiktig gjeld		1 615 515	1 454 869
Sum gjeld		1 615 515	1 454 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 958 378	4 785 129



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 385592

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 674 270
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Bjarne Hansens vei 22
3680 NOTODDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karl Arne Lia
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.05.2023



Organisasjonsnr: 911 674 270
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige Tilskudd/ undervisning Sommerskole	1, 2	9 621 184	9 933 507
Annen driftsinntekt	1, 2	7 250	8 250
Sum inntekter	1, 2	9 628 434	9 941 757
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 601 180	7 335 023
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	158 759	214 094
Annen driftskostnad	3	1 854 737	2 370 429
Sum kostnader		9 614 676	9 919 547
Driftsresultat		13 758	22 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		959	3 854
Annen finansinntekt			11
Sum finansinntekter		959	3 865
Annen rentekostnad		742	55
Annen finanskostnad		1 372	572
Sum finanskostnader		2 114	627
Netto finans		-1 155	3 238
Ordinært resultat før skattekostnad		12 603	25 448
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	12 603	25 448
Årsresultat	5	12 603	25 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 603	25 448
Totalresultat		12 603	25 448
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		12 603	25 448
Sum overføringer og disponeringer		12 603	25 448



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	221 488	170 195
Skyldig offentlige avgifter	470 364	446 019
Annen kortsiktig gjeld	923 663	838 654
Sum kortsiktig gjeld	1 615 515	1 454 869
Sum gjeld	1 615 515	1 454 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 958 378	4 785 129



Organisasjonsnr: 911 674 270
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Lisleherad Montessoriskole SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 911 674 270



ÅRSMELDING 2022

Virksomheten Lisleherad Montessoriskole SA. Organisasjonsnummer 911674270

Lisleherad Montessoriskole SA ble godkjent etter Privatskoleloven av Utdanningsdirektoratet 6. januar 2014. Skolen har grunnskoleopplæring for 1.-7. klasse etter Læreplan for Montessoriskolen. Skolen har vært i drift siden høst 2014. Lokalene har vært leid av Notodden kommune før, men har vært eid av skolen fra 1.12.2017.

Mål for skolen:

- Vi er en montessoriskole med høy trivsel, samt faglig mestring og utvikling hos både voksne og barn.
- Vi utvikler KILO-skolen med vekt på tverrfaglighet som gir gode resultater faglig og sosialt.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Ved elevtellingen den 1.oktober 2014 var det 59 elever ved skolen, 2015 -61 elever, 2016-70 elever, 2017- 80 elever, 2018 - 76 elever, 2019- 77 elever, 2020 - 61 elever, 2021 -54 elever
Ved elevtellingen 1. oktober i 2022, var elevtallet på 57.

Styret har vedtatt at elevtallet skal ligge på +/- 60 elever med bakgrunn i de faktiske arealer vi disponerer.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Tiden etter Covid-19

Covid-19 preget skolehverdagen lenge og det har tatt tid å komme tilbake i vanlig skolehverdag. I 2022 kom skolen gradvis tilbake i normal drift og det var veldig gøy å gjennomføre både bygdekveld med Lisleherad talenter og juleavslutning i gymsalen. Disse arrangementene og sammenkomstene på skolen ble veldig godt mottatt av både elever, foresatte, ansatte på skolen og bygda generelt. Noen år med avlysninger gjorde til at stemningen ble både rørende, hjertevarm og god når elevene igjen delte faglig kunnskap og viste seg frem med sang og ferdigheter i skolens gymsal. Det faglige ble veldig godt gjennomført fra elever og ansatte, men i evalueringen etterpå erfarte vi at noen år med avlyste arrangement gjorde at det praktiske ikke var helt tilbake på gammelt nivå og skolens ansatte vil forbedre den praktiske gjennomføringen for slike større arrangement ut fra gjennomføringene i 2022.

Ettervirkningene fra Covid-19 har vi i 2022 på den negative siden merket mest gjennom etterslep av mye fravær på både elever og ansatte. Sykdom, med korttidsfravær knyttet mye opp mot Covid-19 har vært mest påfallende, men også flere ansatte har slitt med long Covid-19 i ettertid utover i 2022.

På den positive siden merker vi at både elever og foresatte setter ekstra pris på våre arrangement, det at vi kan møtes normalt og være sammen i større forsamlinger, skravle, le og hygge oss sosialt slik vi gjorde før Covid-19.

Aktiviteter og utvikling 2022.

Elever og aktiviteter:

- Overgangsmøter med barnehager og ungdomsskole gjennomført.
- Nytt FAU etablert, to foreldremøter gjennomført og avslutningsfest for 7. klasse med foreldre.
- Skolefrokost med Årlifoss og Grønvollfoss Sanitetsforening, elevrådet fikk 5.000 kr.
- Leirskolen for 6. og 7. klasse i september ble svært vellykket.
- FAU har gjennomført flotte besøksdager for de nye førsteklassingene
- Svømmeopplæring for 4. klasse på Tinfos bad i januar og februar 2022
- Stort fokus på nulltoleranse for banning og dårlig oppførsel.
- Ekskursjon til teknisk museum i mai til Oslo var en flott tur og tydelig eksempel på faglige turer med sosialt preg som var etterlengtet etter Covid-19.
- Besøk på biblioteket i sentrum og turer til andre skoler på arrangement i regi av DKS, Den Kulturelle Skolesekken er gjennomført
- Aktivitetsdag på USN for mellomtrinnet.
- 17.mai-feiring ble endelig gjennomført igjen etter flere år med avlyst arrangement. Skolens elever sang av full hals og gikk flott i toget i byen. Etter tog i byen hadde Lisleherad Idrettslag aktiviteter, leker, pølse og -iskiosk på skolen før borgertoget senere på dagen. Vi vil spesielt trekke frem at ungene gledet seg veldig i forkant, de pynta seg, øvde på å gå i 17. mai-tog og det ble en strålende dag for både barn og voksne. Elevene jobba tverrfaglig med demokrati og frihet hele uken i forkant av 17. mai og de øvde inn egne sanger og slagord. 6 elever og 1 ansatt hadde rytme instrumenter som satte ekstra spiss på 17. mai toget fra Lisleherad skole.
- Den tradisjonelle julefeiringen med familie på skolen og juleavslutning var endelig tilbake.





Dette arrangementet var samarbeid med FAU som hadde lotteri i gymsalen og nisse ute i skolegården som delte ut julegodter i forbindelse med at vi gikk rundt juletreet. FAU hadde også flott arrangement med kaker, kaffe, pølser og saft. Skolens ansatte ønsker her å tilrettelegge bedre praktisk i forkant ved neste arrangement, noen år med avlyste arrangement grunnet Covid-19 gjorde at skolen i evalueringen ønsker å forbedre denne delen av arrangementet.

- Skolen har arrangert Pyjamaşdag.
- Skolen har **trivselsprogram** som inneholder 2-3 organiserte aktiviteter per dag, som er ledet av trivselsledere. Det var Lekekurs for trivselslederne på Rjukan, samt et kurs digitalt. Disse trivselsaktivitetene har vært gjennomført i perioder av året.
- **Elevråd** er valgt og vår elevrådsleder deltar i Ungdomsrådet i Notodden kommune. Mellomtrinnet har deltatt i Ungdata-undersøkelsen i kommunen.
- Tre interne trivselsundersøkelser for elevene er gjennomført, samt Elevundersøkelsen fra Udir.
- Vi har et godt samarbeid med PPT, Barnevern, Oppvekstkontor, Helsestasjonen og BUP.
- Frem til juli -22 var skolen med i en rektorgruppe som bestod av montessoriskolene fra Telemark, Vestfold og Agder. Det var 14 montessoriskoler deltakende, men kun 8 skoler som var med i et felles 4-årig prosjekt LiP (læreplan i praksis): Digital kompetanse-vurderingskompetanse-læreplankompetanse. Tidligere rektor og ny rektor var representert i arbeidsgruppen som var et samarbeid med USN. Prosjektet har hatt en ledersamling i Dalen, 3 webinarer for ansatte og kurs for lærerne i Vrådal som omhandlet fagplanarbeid. Prosjektet ble avsluttet med seminar over 2 dager i Skien i juni måned 2022
- 14 nye 1. klassinger startet på skolen i august 2022. Elevtallet samlet er økt med 3 elever i forhold til 2021.
- Digital deltakelse på landsmøte i Montessori Norge er gjennomført.
- Vi har gjennomført 2 uker sommerskole med 7 barn.
- Vi har **beredskapsplaner** på grønt, gult og rødt nivå, samt beredskapsplan hvis ledelsen blir syk og borte.
- Vi er **praksisskole for Universitetet i Sørøst-Norge** og har hatt norske og utenlandske studenter fra USN på skolens KILO dager.

Bygg og tilsyn:

- Nytt tak med folie ble ferdig sommeren-21, samt nye avtrekksvifter for å ventilere ut luft av skolebygningen. Denne jobben var det veldig fint å ha på plass, nå er det helhetlig også gjennomført energiøkonomisering og varmepumper på hele skolen der dette er funksjonelt. Vi har brukt Notodden Energi som total leverandør på dette etter en liten anbudskonkurranse i markedet. Miljø, luft og klima har nå blitt bedre inne på skolen og det har redusert kostnader ved mindre forbruk av energi og kilowatt timer i forbruk.
- Det er foretatt en utbedring av rør under golv og i vegg grunnet lekkasje på mellomtrinnet og på kjøkken. I tillegg er golvbelegg på berørte områder gjort ferdig i 2021 og 2022. Det har vært nye fortetning i rør fra toaletter i gangen og ut, samt i gymsal garderobes. Dette er kun spylt opp og løst opp, men mye tyder på dårlige og gamle rør som kanskje må



rørfornyes. Rør fra personaltoiletet til vaskerommet er byttet ut. Ledelsen er bekymret for tilstand på rør i og rundt skolen og dette må vurderes som et tiltak hvor behov for utbedring kan komme i løpet av nærmeste fremtid.

- Det er malt opp 2 klasserom, 1 arbeidsrom og 1 grupperom i sommer gjennomført av 2 av skolens ansatte. Harmoniske og innbydende farger, fin oppgradering av bygg.
- Alle skolens tepper er byttet ut fra et Mamut-utsalg på Bohus avd Notodden. Mye av pedagogikken og elevarbeid foregår på gulvet, denne oppgraderingen ble både pent og var viktig ihht til HMS.
- Det er kjøpt inn et ekstra fryseskap på kjøkken, samt 2 av de gamle komfyrene er byttet ut til nye komfyrer med induksjonsplater.
- Det er inngått leasingavtale med Itum om nye digitale klasseromstavler. Disse er satt opp i 4 klasserom, på 1 grupperom og på personalrommet. Dette er nye store digitale tavler, som har løftet undervisningen og som brukes godt i mange sammenhenger gjennom dagen.
- Det er inngått leasingavtale med Itum om nytt og oppdatert internett med brannmurer og sikkerhetstiltak ihht til gjeldene regelverk for kommunale skoler.
- Administrasjonen har gjennom høsten utarbeidet ny hjemmeside, firma som er brukt er Akari. Hjemmesiden ble åpnet for publikum rett på nyåret i 2023. <https://lisleheradmontessori.no/>
- Det er gjennomført flere utebefaringer av aktivitetsområdet til skolen sammen med Idrettslaget, FAU, naboer, representanter fra kommune, arkitekt fra Sør Arkitekter m. flere.

Tanken er å se på og utarbeide en helhetlig plan for resterende uteområder som ligger innenfor lysløypa og sånn sett tilhører skolens aktivitetsområde. I den samme planen er det også ønskelig å se på skolebygget og eventuelle utbygginger tilpasset pedagogikken til Montessori skolers behov og praktiske dagligliv. Navn på prosjektet er foreløpig; Lisleherad Aktivitetspark.

- Tilsynstidene (skolens åpningstid) er utvidet både morgen og kveld for å imøtekomme foresatte sine muligheter til kombinere levering av barn til sin jobbsyklus. Nye åpningstider er fra 07.45 til 16.15, denne økningen har ført til noe utvidet stillingsprosent på assistenter.

Ansatte, FAU og styret:

- En medarbeider var i montessoriutdanning og ble ferdig sommer-22. En medarbeider startet våren -21, men fikk permisjon fram til høsten-22, denne medarbeideren avsluttet arbeidsforholdet på skolen 31.10.22 En medarbeider er nå i siste fase av sin montessoriutdannelse og vil være ferdig i oktober 2023
- Vi har deltatt på følgende: Brannopplæring av ansatte. Svømmekurs for ansatte. Astma og allergi. Diabetes 1. Hjertesykdom.
- LiP-prosjektet: Lærerne har deltatt på diverse kurs i LiP-prosjektet om fagplaner. Vi var 7 ansatte av 72 deltakere, dette ble avsluttet med en et 2 dagers seminar i Skien i juni 2022. Dette var avslutningen på et 4 årig prosjekt, i det siste halvår av prosjektet ble det avholdt de 2 webinarer våren 2022. Temaer var harmoni og høflighet, matdannelse, loggbok og elevsamtaler.
- 1. mars gikk rektor Inger Lise Olsen over i 60% lærerstilling. Ny rektor, Karl Arne Lia, ble tilsatt



- i 60 % stilling fra 1. mars til 1. august. Tidligere rektor og ny rektor hadde en god periode fra mars til august hvor de overlappet hverandre, slik at ny rektor så raskt som mulig skulle bli oppdatert i rektorjobben. Fra og med 1. august var Karl Arne Lia ny rektor i 100 % stilling
- Skolen sine medlemmer av Utdanningsforbundet har valgt en arbeidsplassutvalg. Han har deltatt på ATV-kurs. Det er gjennomført lokale forhandlinger ved vår skole i 2022.
 - De ansatte har tatt i bruk læringsplattformen Transparent Classroom, men den er i 2022 kun brukt internt for skolens ansatte.
 - Styret har nytt revisjonsselskap. Telerevisjon AS.
 - Styret har vedtatt at skolen grunnet vanskeligere økonomiske tider i samfunnet av den grunn låner ut skolen gratis til barnebursdager, arrangement og annet til barn og voksne som har tilknytning til Lisleherad Montessoriskole
 - FAU er svært positive til å delta på alle områder inn mot skolen, veldig motiverende for ansatte og skolens drift med slikt positivt FAU.
 - Planleggingsdagene før skolestart hadde fokus på lærerrollen, klasseledelse, «eleven i fokus» og «24timers eleven».

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Årets resultat på kr 12.603 anses som svært tilfredsstillende i et år med ekstra utgifter på strøm, matvarepriser og generell høy prisstigning. Skolen rekrutterer elever fra hele kommunen. Det er avholdt 6 styremøter og årsmøte.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet har mot slutten av året 2022 vært preget av til dels stort fravær knyttet opp mot ettervirkninger av Covid-19 og korttidsfravær av samme årsak. Det er også vanskelig å få tak i vikarer til skolen, dette er likt med kommunens øvrige skoler. I det korte bildet er slikt ekstraordinært fravær i bedriften er etter vår oppfatning bedre enn noen gang. Fokus på sykefravær skal prioriteres i 2023, det skal også gjennomføres ny medarbeiderundersøkelse og jobbes med positive tiltak for å bedre situasjonen.

Bemanning per 1.8.2022:

Pedagoger: 6,33 og 3 assistenter. Totalt 9,07 stilling. Vi valgte også å ansette en lærling fra 1.8.21 som i 2022 har gjennomført 2. og 3. semester i sin lærlingperiode på skolen på 1.-4. trinn. I tillegg består staben av kjøkkenansvarlig på 40 %, merkantilansvarlig i 55 % og rektor i 100%.

Medarbeidere har fått tilbud om influensavaksine

Vi har gjennom året hatt legemeldt langtidsfravær på 7,5% i 2022. Sammenlignet med landsgjennomsnittet på 5,4 % er dette for høyt. Bedriften har godt samarbeid med NAV og vi følger opp de sykemeldte godt i samarbeid med NAV og langtidsfrisk plan for ansatte som dette gjelder. Egenmeldt sykefravær 2,97 % høsten 2022 (2021 på 5,5 %) (2020-3,6) (2019-2,9) (2018-2,9)(2017-2,5) Vi anser ikke helhetsbildet som tilfredsstillende og tiltak er iverksatt i 2023. Medarbeiderundersøkelse vil gjennomføres i 2023 og oppfølging av både arbeidsmiljø og høyt sykefravær vil der være de 2 mest sentrale momentene det skal jobbes med våren 2023.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2022. Det er gjennomført to medarbeider-samtaler og en medarbeiderundersøkelse med ansatte. Selskapet forurensrer ikke det ytre miljøet.



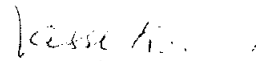
ytre miljøet.

Likestilling

Vi har 14 ansatte, 8 kvinner og 6 menn. Kjønnfordelingen i styret er 3 kvinner og 3 menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.


Lisleherad 08. 03. 2023,


Styreleder: Helene Brekke


Nestleder: Lasse Koslung


Styremedlem: Egil Kristiansen


Styremedlem: Tor Erik Skildrud


Styremedlem: Wenche Tøftvang


Styremedlem: Gry Uhlin Engstu

Daglig Leder, Karl Arne Lia





RESULTATREGNSKAP

LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Offentlige Tilskudd/ undervisning Sommerskole	1, 2	9 621 184	9 933 507
Annen driftsinntekt	1, 2	7 250	8 250
Sum driftsinntekter	1, 2	9 628 434	9 941 757
Lønnskostnad	3	7 601 180	7 335 023
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	158 759	214 094
Annen driftskostnad	3	1 854 737	2 370 429
Sum driftskostnader		9 614 676	9 919 547
Driftsresultat		13 758	22 210
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		959	3 854
Annen finansinntekt		0	11
Annen rentekostnad		742	55
Annen finanskostnad		1 372	572
Resultat av finansposter		-1 155	3 238
Resultat før skattekostnad		12 603	25 448
Resultat	5	12 603	25 448
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	12 603	25 448
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		12 603	25 448
Sum overføringer		12 603	25 448



BALANSE

LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 293 524	1 374 620
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	138 950	152 700
Sum varige driftsmidler	4	1 432 474	1 527 320
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 432 474	1 527 320
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		18 660	9 940
Andre kortsiktige fordringer		453 718	577 588
Sum fordringer		472 378	587 528
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 053 527	2 670 281
Sum omløpsmidler		3 525 904	3 257 809
Sum eiendeler		4 958 378	4 785 129



BALANSE

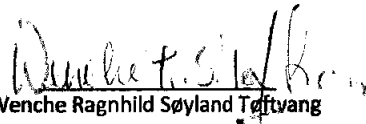
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

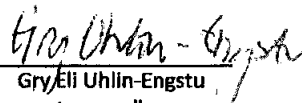
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Andelsinnskudd	5	69 000	69 000
Sum innskutt egenkapital	5	69 000	69 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	3 273 863	3 261 260
Sum opptjent egenkapital	5	3 273 863	3 261 260
Sum egenkapital	5	3 342 863	3 330 260
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		221 488	170 195
Skyldig offentlige avgifter		470 364	446 019
Annen kortsiktig gjeld		923 663	838 654
Sum kortsiktig gjeld		1 615 515	1 454 869
Sum gjeld		1 615 515	1 454 869
Sum egenkapital og gjeld		4 958 378	4 785 129

Lisleherad, den 15. mars 2023
Styret i Lisleherad Montessoriskole SA

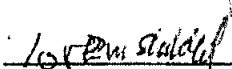

Helene Møyfrid Maria Brekke
styreleder

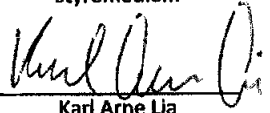

Lasse Koslung
nestleder


Wenche Ragnhild Søyland Tøftvang
styremedlem


Gry Eli Uhlin-Engstu
styremedlem


Egil Kristiansen
styremedlem


Tor Erik Skildrud
styremedlem


Karl Arne Lia
daglig leder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Skolen følger også økonomiforskriften til friskolelova.

Driftsinntekter

Inntektsføringen skjer når inntekten er opptjent. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Tilskudd blir inntektsført på det året de er bevilget for.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmiddel.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmiddel.

Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler blir vurdert til anskaffelseskost, men nedskrevet til virkelig verdi når verdifallet er forventet å ikke være forbigående.

Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, og nedskrevet ved varig verdifall.

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.

Gjeld

Gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt

Privat skole er fritatt for skattlegging av skolevirksomhet så lenge skolen mottar lovbestemt offentlig tilskudd. Jfr. skatteloven § 2-32, 4. ledd..

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært endringer av regnskapsprinsipp. Skolen startet opp sin virksomhet i 2014.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Note 1 Offentlige finansieringskilder/ Andre driftsinntekter

Foretaket har i 2022 mottatt offentlige tilskudd fra følgende bidragsytere:

	2022
UDIR Elevtilskudd	8 024 978
UDIR Kapitaltilskudd	90 621
UDIR Kompensasjon Covid 19	84 735
UDIR Videreutdanning for lærere- stipend og studieavgift	138 420
Tilskudd refusjonskrav pedagoger og assistent vår 2022 og høst 2022	1 348 668
Helgen Montessoriskole "Lærerplan i praksis" fordelt overskudd	35 462
Undervisning sommerskole	18 300
Tilskudd fra UDIS vedrørende videreutdanning er delvis ført som reduksjon mot tilhørende kostnader utb stipend	-120 000
Gaver, leieinntekter mm	7 250
Sum	9 628 434

I tillegg er det mottatt lærlingetilskudd fra Vestfold og Telemark Fylkeskommune som ført til reduksjon på lønnskostnader konto 5700 Lærlingetilskudd med totalt kr 65 424.

Overføring av midler til egenkapital er i samsvar med §6-3 i økonomiforskriften og i henhold til styrevedtak.

Note 2 Tilleggsvirksomhet

Skolen drifter sommerskole, har noe leieinntekter på lokaler og Kantinedrift.

Undervisning Sommerskole	2022
Inntekt	
Undervisning sommerskole	18 300
Driftskostnad	
Lønn	- 14 132
AGA og FP av lønn	- 4 013
Sum	155
Leieinntekt på lokaler	2022
Inntekt	
Leieinntekt	2 250
Driftskostnad	
Det er ikke fordelt kostnader til denne aktiviteten.	0
Sum	2 250

LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

ORG. NR.: 911 674 270



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Kantinedrift	2022
Inntekt	
Utfakturert matpenger	126 016
Kantinetrekk trukket på lønn til ansatte	25 600
Driftskostnad	
Kostnader innkjøp av mat til kantine	-162 839
Tapsført ikke betalte fakturaer vedrørende matpenger	-18 000
Sum	-29 223

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	6 160 861	5 901 677
Arbeidsgiveravgift	960 271	902 772
Pensjonskostnader	406 538	462 232
Andre ytelser	73 509	68 343
Sum	7 601 180	7 335 023

Selskapet har i 2022 sysselsatt 11 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 597 179	624 983	2 222 162
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		63 913	63 913
- Avgang i året		20 000	20 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 597 179	668 896	2 266 075
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	303 655	529 946	833 601
= Bokført verdi 31.12.22	1 293 524	138 950	1 432 474
Årets ordinære avskrivninger	81 096	77 663	158 759
Økonomisk levetid	4-20 år	3-5 år	



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Lisleherad Montessoriskole SA har i november 2017 kjøpt Gnr 90 Bnr 57 fra Notodden kommune. Avtalen innebærer blant annet at dersom selger senere får behov for å disponere en del av tomtearealet til kommunalt formål forutsettes at nødvendige areal skilles ut og overdras vederlagsfritt. Ved eventuelle opphør av Lisleherad Montessoriskole SA eller ved eventuell flytting til andre lokaler har Notodden kommune opsjon til å kjøpe bygget tilbake til samme pris som det er gitt for bygget uten indeksregulering og kompensasjon for eventuelle oppgraderinger. Det skal videre tilrettelegges for at idretten i Notodden kommune skal kunne bruke skolens garderobes i forbindelse med idrettsarrangement.

Note 5 Egenkapital/ Andelskapital/ Disponering av overskudd

Samvirkeforetakets andelskapital er på kr 69 000, fordelt på 345 andeler à kr 200. Innskutt andelskapital blir ikke tilbakebetalt ved utmelding men tilfaller foretaket.

	Andels- innskudd	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	69 000	3 261 260	3 330 260
Årets resultat til egenkapital		12 603	12 603
Pr 31.12.2022	69 000	3 273 863	3 342 863

Totalt inntektsgrunnlag:

	2022
UDIR Elevtilskudd	8 024 978
UDIR Kapitaltilskudd	90 621
UDIR Kompensasjon Covid 19	84 735
UDIR Videreutdanning for lærere- stipend og studieavgift	138 420
Tilskudd refusjonskrav pedagoger og assistent vår 2022 og høst 2022	1 348 668
Helgen Montessoriskole "Lærerplan i praksis" fordelt overskudd	35 462
Undervisning sommerskole	18 300
Leieinntekter mm	2 250
Mottatt lærlingetilskudd	65 424
Innbetalt skolemat*	0
Sum	9 808 858

* Inntekter for skolemat er ført netto resultat av kostnader og inntekter. For 2022 var det underdekning på denne posten.

25% av totalt inntektsgrunnlag	2 452 215
Årets overskudd	12 603 = 0,13% av totalt inntektsgrunnlag
Tilbakebetaling til UDIR for 2022	0

Overføring av midler til egenkapital er i samsvar med §6-3 i økonomiforskriften og i henhold til styrevedtak.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET
LISLEHERAD MONTESSORISKOLE SA

Note 6 Skolepenger

Skolen har ikke betaling av skolepenger bortsett fra betaling for mat. Det er ingen SFO. Det er gjennomført sommerskole i 2022. Se note 2.

Note 7 Handel med eierne eller deres nærstående

Skolen har i 2022 ingen handel med eiere eller personer som sitter i styret. Skolen har i løpet av året heller ikke hatt noen handel med nærstående til eiere/styret.



Telerevisjon AS

Til generalforsamlingen i
Lisleherad Montessoriskole SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lisleherad Montessoriskole SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 603. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 resultat 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter styrets årsmelding 2022. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.



Telefon 24 20 12 00
post@telerevisjon.no
www.telerevisjon.no

Avd. Seljord
Postboks 119
3835 Seljord

Avd. Rjukan
Sam Eydes gate 93 B
3660 Rjukan

Avd. Oslo
Engebrets vei 3
0275 Oslo

Foretaksregisteret: NO 990 174 873 MVA - Godkjent revisjonsselskap - Autorisert regnskapsførerselskap

Side 1 av 2



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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Telerevisjon AS

Seljord, den 15. mars 2023

Glenn Arild Håugen

Statsautorisert revisor