



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 748 382
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Plassenveien 52
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Tom Vestgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	445 845	421 160
Annen driftsinntekt	3	13 846 928	14 200 573
Sum inntekter		14 292 773	14 621 733
Kostnader			
Varekostnad		197 003	245 650
Lønnskostnad	4, 5	10 237 374	11 160 020
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	242 124	198 658
Annen driftskostnad		2 483 836	3 130 876
Sum kostnader		13 160 337	14 735 204
Driftsresultat		1 132 436	-113 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	198
Annen finansinntekt		35	30
Sum finansinntekter		155	228
Annen rentekostnad		0	875
Annen finanskostnad		1 202	1 604
Sum finanskostnader		1 202	2 479
Netto finans		-1 047	-2 251
Resultat før skattekostnad		1 131 389	-115 721
Årsresultat		1 131 389	-115 721
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 131 389	-115 721
Sum overføringer og disponeringer		1 131 389	-115 721



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	60 935	61 838
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	838 802	840 519
Sum varige driftsmidler		899 736	902 357
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		899 736	902 357
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 493	553 038
Andre kortsiktige fordringer		276 972	437 949
Sum fordringer		310 465	990 987
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 201 356	3 378 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 201 356	3 378 163
Sum omløpsmidler		5 511 822	4 369 150
SUM EIENDELER		6 411 558	5 271 506

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	8	235 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 263 397	3 067 640
Sum opptjent egenkapital		4 263 397	3 067 640
Sum egenkapital		4 498 397	3 297 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 995	254 298
Skyldige offentlige avgifter	7	454 819	550 193
Annen kortsiktig gjeld		1 392 346	1 169 375
Sum kortsiktig gjeld		1 913 161	1 973 866
Sum gjeld		1 913 161	1 973 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 411 558	5 271 506



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 561213

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 748 382
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Plassenveien 52
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Tom Vestgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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

Brønnøysundregistrene, 25.06.2025



Organisasjonsnr: 811 748 382
HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	445 845	421 160
Annen driftsinntekt	3	13 846 928	14 200 573
Sum inntekter		14 292 773	14 621 733
Kostnader			
Varekostnad		197 003	245 650
Lønnskostnad	4, 5	10 237 374	11 160 020
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	242 124	198 658
Annen driftskostnad		2 483 836	3 130 876
Sum kostnader		13 160 337	14 735 204
Driftsresultat		1 132 436	-113 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	198
Annen finansinntekt		35	30
Sum finansinntekter		155	228
Annen rentekostnad		0	875
Annen finanskostnad		1 202	1 604
Sum finanskostnader		1 202	2 479
Netto finans		-1 047	-2 251
Resultat før skattekostnad		1 131 389	-115 721
Årsresultat		1 131 389	-115 721
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 131 389	-115 721
Sum overføringer og disponeringer		1 131 389	-115 721



Organisasjonsnr: 811 748 382
HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler		0	0
----------------------------	--	---	---

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	60 935	61 838
---	---	--------	--------

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	838 802	840 519
Sum varige driftsmidler		899 736	902 357

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle anleggsmidler		0	0
-------------------------------	--	---	---

Sum anleggsmidler		899 736	902 357
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		33 493	553 038
-----------------	--	--------	---------

Andre kortsiktige fordringer		276 972	437 949
Sum fordringer		310 465	990 987

Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 201 356	3 378 163
-------------------------------------	---	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 201 356	3 378 163
---	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		5 511 822	4 369 150
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		6 411 558	5 271 506
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Beholdning av egne aksjer	8	235 000	230 000
---------------------------	---	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		235 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 263 397	3 067 640
Sum opptjent egenkapital		4 263 397	3 067 640
Sum egenkapital		4 498 397	3 297 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 995	254 298
Skyldige offentlige avgifter	7	454 819	550 193
Annen kortsiktig gjeld		1 392 346	1 169 375
Sum kortsiktig gjeld		1 913 161	1 973 866
Sum gjeld		1 913 161	1 973 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 411 558	5 271 506



Organisasjonsnr: 811 748 382
HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Inntektsføring Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicetelseter, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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 30 000. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. I 2023 er pensjonsavtalene endret slik at alle ansatte har pensjonsavtale gjennom SPK. Leieavtaler er ikke balanseført, men investeringer på leid bygg er balanseført og avskrives lineært over leieperiode. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Skatt Selskapet er ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8928527.00	9439035.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	496553.00	558793.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	570994.00	743250.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	241300.00	418942.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10237374.00	11160020.00

Mer om årsverk og lønn

Ytelser til ledende personer og revisor Daglig leder 843 406,- Styremedlemmer 110 000,- Revisjonshonorar, som består av: Revisjon: 17 500,- Attestasjonsoppgaver: 10 200,- Rådgivning 13 600,- Samlet honorar til revisor 41 300,- Styrets leder har en utvidet funksjon, i tillegg til styrehonorar er det fakturert en kostnad på kr 193 944,- i 2024 for denne bistanden. Selskapet er pliktig til å opprette pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon, selskapet oppfyller kravene og har SPK som pensjonsleverandør

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1764103.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	175135.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1939238.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1039501.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	899737.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	242124.00	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

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811748382
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811 748 382

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1, 2	445 845	421 160
Annen driftsinntekt	3	13 846 928	14 200 573
Sum driftsinntekter		14 292 773	14 621 733
Driftskostnader			
Varekostnad		197 003	245 650
Lønnskostnad	4, 5	10 237 374	11 160 020
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	242 124	198 658
Annen driftskostnad		2 483 836	3 130 876
Sum driftskostnader		13 160 337	14 735 204
Driftsresultat		1 132 436	-113 471
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		120	198
Annen finansinntekt		35	30
Sum finansinntekter		155	228
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	875
Annen finanskostnad		1 202	1 604
Sum finanskostnader		1 202	2 479
Netto finans		-1 047	-2 251
Årsresultat		1 131 389	-115 721
Overføringer			
Annen egenkapital		1 131 389	-115 721
Sum overføringer		1 131 389	-115 721



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811 748 382

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	60 935	61 838
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	838 802	840 519
Sum varige driftsmidler		899 736	902 357
Sum anleggsmidler		899 736	902 357
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		33 493	553 038
Andre kortsiktige fordringer		276 972	437 949
Sum fordringer		310 465	990 987
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 201 356	3 378 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 201 356	3 378 163
Sum omløpsmidler		5 511 822	4 369 150
SUM EIENDELER		6 411 558	5 271 506



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811 748 382

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	8	235 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 263 397	3 067 640
Sum opptjent egenkapital		4 263 397	3 067 640
Sum egenkapital		4 498 397	3 297 640
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 995	254 298
Skyldige offentlige avgifter	7	454 819	550 193
Annen kortsiktig gjeld		1 392 346	1 169 375
Sum kortsiktig gjeld		1 913 161	1 973 866
Sum gjeld		1 913 161	1 973 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 411 558	5 271 506

HARSTAD, 23.05.2025

Tom Vestgård
styrets leder

Susanne Helland
styremedlem

Henrik Seel Bahr
styremedlem

Live Røger Tande
styremedlem

Silje Helen Bastiansen Solvang
daglig leder



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811 748 382

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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 30 000. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. I 2023 er pensjonsavtalene endret slik at alle ansatte har pensjonsavtale gjennom SPK. Leieavtaler er ikke balanseført, men investeringer på leid bygg er balanseført og avskrives lineært over leieperiode. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811 748 382

Note 1 - Salgsinntekt

Satsene til skolen er ved utgangen av året følgende:

Skoleplass	kr 750
SFO	kr 2 000
SFO med søsken	kr 1 400
SFO, 12 timer refusjon	kr -1 412

Note 2 - Handel med eiere til skolen og deres nærstående

Det er fakturert kr 316 125 for skoleplass i året, og kr 129 720 i SFO. Totalt 445 845,-

Siden skolen er eid av foreldrene, anses disse beløpene i sin helhet å være fakturert til nærstående.

Det har i løpet av året ikke vært noen andre transaksjoner med nærstående.

Ved årsslutt er det tre ansatte ved skolene som totalt har 4 barn som er elever ved skolen, uten at de betaler skolepenger for det. Fordelen er innberettet som lønn.

Note 3 - Annen driftsinntekt

Spesifikasjon av offentlige finansieringskilder

Utdanningsdirektoratet	2024	2023
Statstilskudd	8 534 705	7 492 496
Statstilskudd, kapitaltilskudd	77 335	78 874
Tilskudd SFO	129 720	62 118
Sum tilskudd utdanningsdirektoratet	8 330 647	7 633 488

Statsforvalteren i Troms og Finnmark	2024	2023
Midler for samarbeidsforum	0	17 000

Harstad kommune	2024	2023
Refusjon spesialpedagogiske midler	4 988 381	5 194 101

Formålet med ytelsene er drift av skole



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811 748 382

Note 4 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	8 928 527	9 439 035
Arbeidsgiveravgift	496 553	558 793
Pensjonskostnader	570 994	743 250
Andre relaterte ytelser	241 300	418 942
Sum	10 237 374	11 160 020

Mer om årsverk og lønn

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	843 406,-
Styremedlemmer	110 000,-
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon:	17 500,-
Attestasjonsoppgaver:	10 200,-
Rådgivning	13 600,-
Samlet honorar til revisor	41 300,-

Styrets leder har en utvidet funksjon, i tillegg til styrehonorar er det fakturert en kostnad på kr 193 944,- i 2024 for denne bistanden.

Selskapet er pliktig til å opprette pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon, selskapet oppfyller kravene og har SPK som pensjonsleverandør

Note 5 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 18

Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 764 103
Tilgang i året	175 135
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 939 238
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 039 501
Balanseført verdi per 31.12.	899 737
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	242 124

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	376 409
Skyldig skattetrekk	-339 586

Mer om bankinnskudd

Selskapet har mer enn skylding skattetrekk stående på fryst konto for skattetrekk, differansen utgjør 36 823,-



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA
811 748 382

Note 8 - Overføringer annen egenkapital

Spesifikasjon av egenkapitalen - disponering av årets resultat

Selskapskapitalen pr 31.12. består av:

47 andeler pålydende kr 5 000, tilsammen bokført kr 235 000.

Andelskapital	2024	Overkursfond	2023
Andelskapital pr 1.1.	230 000	0	215 000
+/- endringer i andeler	5 000		15 000
Andeler pr 31.12	235 000	0	230 000
Annen egenkapital	3 362 008		3 132 008
+/- endring egenkapital	1 131 898		
Sum egenkapital pr 31.12	4 263 397		3 362 008

Navn	Ant. Andeler	Sum pr andel	Sum andeler	Eierandel i %
Oddgeir Ekerhovd	2	5000	10 000	4,35
Svein Ivar Ditlefsen	2	5000	10 000	4,35
Anita Kaarby	1	5000	5 000	2,17
Ann Sissel Reite	1	5000	5 000	2,17
Anne Arosen	1	5000	5 000	2,17
Bjørn Bendiksen	1	5000	5 000	2,17
Beathe Ditlevsen Aas	1	5000	5 000	2,17
Birgitte Hangeland	1	5000	5 000	2,17
Christian Rochmann	1	5000	5 000	2,17
Camilla Vikan	1	5000	5 000	2,17
Danijela Haldrosen	1	5000	5 000	2,17
Elham Oliyaei	1	5000	5 000	2,17
Elizabeth Parra	1	5000	5 000	2,17
Eva Annie Røberg	1	5000	5 000	2,17
Gaute Nicolaisen	1	5000	5 000	2,17
Janne Andersen	1	5000	5 000	2,17
Kristina Movik	1	5000	5 000	2,17
Kristin Skrindo Olsen	1	5000	5 000	2,17
Lene Gjerde Moe	1	5000	5 000	2,17
Live Røger Tande	1	5000	5 000	2,17
Linn Athen B.B Vintre	1	5000	5 000	2,17
Lise-Mari Støversteen	1	5000	5 000	2,17
Luz Yolanda Mourino Vilaverde	1	5000	5 000	2,17
Martin Haagensen	1	5000	5 000	2,17
Mantas Sumlinskas	1	5000	5 000	2,17
Marit Nygård	1	5000	5 000	2,17
Marthe Bekkvik Olsen	1	5000	5 000	2,17
Martin Haagensen	1	5000	5 000	2,17
Monica Lyngen	1	5000	5 000	2,17
Nina Madsen	1	5000	5 000	2,17
Nathalie Johansen	1	5000	5 000	2,17

**HARSTAD MONTESSORISKOLE SA****811 748 382**

Randi Mette Strand	1	5000	5 000	2,17
Ronny Lorentzen	1	5000	5 000	2,17
Silje Bastiansen	1	5000	5 000	2,17
Siri Anne Johnnsen	1	5000	5 000	2,17
Siri Madelen Nystad	1	5000	5 000	2,17
Solveig Boland	1	5000	5 000	2,17
Vilde Johansen	1	5000	5 000	2,17
Weronica Olsen	1	5000	5 000	2,17
Tore Johansen	1	5000	5 000	2,17
Victoria Willumsen	1	5000	5 000	2,17
Vegard Enebakk	1	5000	5 000	2,17
Jeanett Verdier	1	5000	5 000	2,17
Nils Yttervik	1	5000	5 000	2,17
Patrik Ringberg	1	5000	5 000	2,17

Årets resultat, et overskudd på kr 1 131 389, er i ført mot annen egenkapital.

Sum inntekter i året er kr 14 292 773, årets overskudd utgjør 0,79% av årets inntekter.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



Årsberetning for 811748382 HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er å drive skole etter Montessori prinsippet. Selskapet drives fra leide lokaler i Harstad kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling	2024	2023	2022
Driftsinntekter	14 292 773	13 585 897	10 768 257
Driftsresultat	-1 132 436	239 914	921 297
	31.12.24	31.12.23	31.12.22
Balansesum	6 411 558	5 357 630	4 766 399
Egenkapital	4 498 397	3 462 730	3 193 505
Egenkapitalprosent	70%	64,6 %	67 %

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet. Selskapets regnskap gir et rettvisende bilde av selskapets drift og finansielle stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter:

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Fortsatt drift:

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. I samsvar med regnskapsloven § 3-3a og aksjelovens

§3-5 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø og personale:

Legemeldt sykefravær var på 14,3 % i regnskapsåret (8,3% i året før). Legemeldt langtidsfravær er på 13,6%. Selskapet jobber aktivt med å redusere antall sykedager. Målet for virksomheten er å holde korttidssykefraværet på under 3 %. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader. Ledelse og medarbeidere legger vekt på et godt arbeidsmiljø i bedriften. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det arbeides løpende for å ivareta dette.

Likestilling mellom kjønnene:

Selskapet hadde pr 31.12.2024 12 kvinner og 6 menn ansatt. Styret består av 2 kvinner og 2 menn, samt daglig leder. Det praktiseres likestilling uten at det har vært nødvendig med særskilte tiltak for det.



Aktsomhetsvurdering

Selskapet jobber for å sikre at man til enhver tid respekterer de grunnleggende menneskerettighetene og anstendige arbeidsforhold. Det er i 2023 utarbeidet en redegjørelse for å dokumentere hva som er gjort for å etterleve kravene i likestillings- og diskrimineringsloven. I løpet av 2024 er dette gjort tilgjengelig på våre nettsider.

Bedriften arbeider aktivt for å sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn

Miljørapport::

Selskapet forurenses ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig og tillatt for denne type virksomhet.

Styreansvarsforsikring:

Foretaket har tegnet forsikringer for daglig leder og styrets medlemmer. Forsikringen dekker daglig leders og styrets medlemmers ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Ytelser og lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer i store foretak:

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer i foretaket

Harstad, 23.05.2025

For HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

Tom Vestgård, styrets leder
Susanne Helland, styremedlem
Henrik Seel Bahr, styremedlem
Live Røger Tande, styremedlem
Silje Helen Bastiansen Solvang, daglig leder



Til årsmøtet i Harstad Montessoriskole SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstad Montessoriskole SA som viser et overskudd på NOK 1 131 389. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 sameiets finansielle stilling per 31. desember 2024, 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 sameiet 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.

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

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 97068500

Penneo Dokumentnøkkel: ZGA6W-LECI9-TYG6R-95C09-GHXC4-F8RSQ



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 sameiets 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.

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

Harstad, 2. juni 2025
ES Revisjon AS

Rita B. Andreassen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Andreassen, Rita B.

Statsautorisert revisor

På vegne av: ES Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-528585

IP: 79.160.xxx.xxx

2025-06-02 18:18:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZG46W-LECL9-TYG6R-95C09-GHXC4-F8RSQ

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forsegleet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.