



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 475 508
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Elsfjordvegen 28
8672 ELSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Helene Rotmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 16 800 | |
| Annen driftsinntekt | 5, 6 | 815 547 | |
| Sum inntekter | | 832 347 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 52 705 | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 496 541 | |
| Annen driftskostnad | | 338 632 | |
| Sum kostnader | | 887 878 | |
| Driftsresultat | | -55 531 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | |
| Sum finansinntekter | | 1 | |
| Annen rentekostnad | | 48 | |
| Sum finanskostnader | | 48 | |
| Netto finans | | -47 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 8 | -55 578 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -55 578 | 0 |
| Årsresultat | | -55 578 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -55 578 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -55 578 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 | |
| Sum varige driftsmidler | | 1 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 400 | |
| Andre fordringer | | 29 959 | |
| Sum fordringer | | 31 359 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 180 181 | 99 511 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 180 181 | 99 511 |
| Sum omløpsmidler | | 211 540 | 99 511 |
| SUM EIENDELER | | 211 541 | 99 511 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 43 933 | 99 511 |
| Sum opptjent egenkapital | | 43 933 | 99 511 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|----------------|---------------|
| Sum egenkapital | | 43 933 | 99 511 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 30 785 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 89 913 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 46 910 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 167 609 | |
| Sum gjeld | | 167 609 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 211 541 | 99 511 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 412832

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 475 508
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Elsfjordvegen 28
8672 ELSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Helene Rotmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.06.2022



Organisasjonsnr: 918 475 508
ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|-------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 16 800 | |
| Annen driftsinntekt | 5, 6 | 815 547 | |
| Sum inntekter | | 832 347 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 52 705 | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 496 541 | |
| Annen driftskostnad | | 338 632 | |
| Sum kostnader | | 887 878 | |
| Driftsresultat | | -55 531 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | |
| Sum finansinntekter | | 1 | |
| Annen rentekostnad | | 48 | |
| Sum finanskostnader | | 48 | |
| Netto finans | | -47 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 8 | -55 578 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -55 578 | 0 |
| Årsresultat | | -55 578 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -55 578 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -55 578 | |



Organisasjonsnr: 918 475 508
ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

| | | | |
|---|---|---|--|
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 | |
| Sum varige driftsmidler | | 1 | |

| | | | |
|-------------------|--|---|---|
| Sum anleggsmidler | | 1 | 0 |
|-------------------|--|---|---|

Omløpsmidler Varer

| | | | |
|------------------|--|--------|--|
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 400 | |
| Andre fordringer | | 29 959 | |
| Sum fordringer | | 31 359 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|--|---------|--------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 180 181 | 99 511 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 180 181 | 99 511 |

| | | | |
|------------------|--|---------|--------|
| Sum omløpsmidler | | 211 540 | 99 511 |
|------------------|--|---------|--------|

| | | | |
|---------------|--|---------|--------|
| SUM EIENDELER | | 211 541 | 99 511 |
|---------------|--|---------|--------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------------------|--|--------|--------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 43 933 | 99 511 |
| Sum opptjent egenkapital | | 43 933 | 99 511 |

| | | | |
|-----------------|--|--------|--------|
| Sum egenkapital | | 43 933 | 99 511 |
|-----------------|--|--------|--------|

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

| | | | |
|------------------------------|--|--------|--|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 30 785 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 89 913 | |



| | | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Annen kortsiktig gjeld | 46 910 | |
| Sum kortsiktig gjeld | 167 609 | |
| Sum gjeld | 167 609 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 211 541 | 99 511 |



Organisasjonsnr: 918 475 508
ELSFJORD 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 454681.00 | |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 23229.00 | |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18631.00 | |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 496541.00 | |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1.00 | |

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

Hjemmel til Eiendomsrett , Knr.: 1824 Gnr.: 206 Bnr.: 25 Fnr.: Snr

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

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

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA
8672 ELSFJORD**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Effekt regnskap AS
Hoffsveien 13
0275 OSLO
Org.nr. 913173600

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|----------|
| Salgsinntekt | | 16 800 | 0 |
| Annen driftsinntekt | 5, 6 | 815 547 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 832 347 | 0 |
| Varekostnad | | (52 705) | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (496 541) | 0 |
| Annen driftskostnad | | (338 632) | 0 |
| Sum driftskostnader | | (887 878) | 0 |
| Driftsresultat | | (55 531) | 0 |
| Annen renteinntekt | | 1 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 | 0 |
| Annen rentekostnad | | (48) | 0 |
| Sum finanskostnader | | (48) | 0 |
| Netto finans | | (47) | 0 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 8 | (55 578) | 0 |
| Ordinært resultat | | (55 578) | 0 |
| Årsresultat | | (55 578) | 0 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | (55 578) | 0 |
| Sum | | (55 578) | 0 |



Balanse pr. 31. desember 2021
ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|---------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 400 | 0 |
| Andre fordringer | | 29 959 | 0 |
| Sum fordringer | | <u>31 359</u> | <u>0</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 180 181 | 99 511 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>180 181</u> | <u>99 511</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>211 540</u> | <u>99 511</u> |
| Sum eiendeler | | <u>211 541</u> | <u>99 511</u> |



Balanse pr. 31. desember 2021
ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

| | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------|---------|--------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 45 933 | 99 511 |
| Sum opptjent egenkapital | | 45 933 | 99 511 |
| Sum egenkapital | | 45 933 | 99 511 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 307 85 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 89 513 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 40 310 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 467 608 | |
| Sum gjeld | | 467 608 | |
| Sum egenkapital og gjeld | | 513 541 | 99 511 |

Elsfjord 25.05.2022


Helene Borseth Rotmo
Styrets leder


Magnus Stenjord Mithun
Nestleder


Inger Lise Gode
Børneshjelp og
Børnepsykolog


Ida Hellen Svanning Fredriksen
Daglig leder



Noter 2021

ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|------|
| Lønn | 454 681 | |
| Arbeidsgiveravgift | 23 229 | |
| Andre ytelser | 18 631 | |
| Sum | 496 541 | |

Note 3 - Fast Eiendom

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | |
| Tilgang i året | 1 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 1 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 1 |

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Hjemmel til Eiendomsrett , Knr.: 1824 Gnr.: 206 Bnr.: 25 Fnr.: Snr

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Offentlige tilskudd

Fra Utdanningsdirektoratet i perioden 815 547 kr

Note 6 - Skolepenger / Matpenger

Elevene har innbetalt matpenger i perioden med kr 16 800,-. Det er ikke innbetalt skolepenger utover dette.

Note 7 - Transaksjoner med nærstående

Selskapet har ikke hatt noen handel/ transaksjoner med nærstående

Note 8 - Disponering av resultatet

Årets underskudd på kr -55 578, overføres til annen egenkapital. Totalkapitalen pr 31. desember 2021, er på kr 211 541.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 55.578. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

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 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 for ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA.

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

Sandefjord, 25. mai 2022
HLO revisjon & rådgivning AS


Trond Gjelstad
statsautorisert revisor





Noter 2021

ELSFJORD MONTESSORISKOLE SA

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|------|
| Lønn | 454 681 | |
| Arbeidsgiveravgift | 23 229 | |
| Andre ytelser | 18 631 | |
| Sum | 496 541 | |

Note 3 - Fast Eiendom

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | |
| Tilgang i året | 1 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 1 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 1 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | |

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Hjemmel til Eiendomsrett , Knr.: 1824 Gnr.: 206 Bnr.: 25 Fnr.: Snr

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Offentlige tilskudd

Fra Utdanningsdirektoratet i perioden 815 547 kr

Note 6 - Skolepenger / Matpenger

Elevene har innbetalt matpenger i perioden med kr 16 800,-.
Det er ikke innbetalt skolepenger utover dette.

Note 7 - Transaksjoner med nærstående

Selskapet har ikke hatt noen handel/ transaksjoner med nærstående

Note 8 - Disponering av resultatet

Årets underskudd på kr -55 578, overføres til annen egenkapital
Totalkapitalen pr 31. desember 2021, er på kr 211 541.