



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Vestgård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 26.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	421 615	572 890
Annen driftsinntekt	3	14 200 118	13 013 007
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 621 733</b>	<b>13 585 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		245 650	220 388
Lønnskostnad	4, 5	11 160 020	9 548 394
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	198 658	134 711
Annen driftskostnad		3 130 876	3 442 489
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 735 204</b>	<b>13 345 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-113 471</b>	<b>239 914</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		198	1 195
Annen finansinntekt		30	238
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>228</b>	<b>1 433</b>
Annen rentekostnad		875	911
Annen finanskostnad		1 604	1 212
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 479</b>	<b>2 122</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 251</b>	<b>-690</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-115 721	239 224
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	74 131	44 344
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	892 594	658 346
Sum varige driftsmidler		966 725	702 690
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		966 725	702 690
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		553 038	2 320 618
Andre kortsiktige fordringer		437 949	527 015
Sum fordringer		990 987	2 847 633
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 378 163	1 921 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 378 163	1 921 258
Sum omløpsmidler		4 369 150	4 768 891
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Beholdning av egne aksjer	8	230 000	215 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>230 000</b>	<b>215 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 132 008	3 247 730
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 132 008</b>	<b>3 247 730</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 362 008</b>	<b>3 462 730</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4 447
Leverandørgjeld		254 298	338 044
Skyldige offentlige avgifter	7	550 193	534 864
Annen kortsiktig gjeld		1 169 375	1 131 496
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 442374

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Vestgård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 811 748 382  
HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	421 615	572 890
Annen driftsinntekt	3	14 200 118	13 013 007
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 621 733</b>	<b>13 585 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		245 650	220 388
Lønnskostnad	4, 5	11 160 020	9 548 394
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	198 658	134 711
Annen driftskostnad		3 130 876	3 442 489
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 735 204</b>	<b>13 345 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-113 471</b>	<b>239 914</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		198	1 195
Annen finansinntekt		30	238
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>228</b>	<b>1 433</b>
Annen rentekostnad		875	911
Annen finanskostnad		1 604	1 212
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 479</b>	<b>2 122</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 251</b>	<b>-690</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-115 721	239 224
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>



Organisasjonsnr: 811 748 382  
HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	74 131	44 344
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	892 594	658 346
Sum varige driftsmidler		966 725	702 690
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		966 725	702 690
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		553 038	2 320 618
Andre kortsiktige fordringer		437 949	527 015
Sum fordringer		990 987	2 847 633
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 378 163	1 921 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 378 163	1 921 258
Sum omløpsmidler		4 369 150	4 768 891
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	8	230 000	215 000



Sum innskutt egenkapital	230 000	215 000
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	3 132 008	3 247 730
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>3 132 008</b>	<b>3 247 730</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3 362 008</b>	<b>3 462 730</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	4 447
Leverandørgjeld	254 298	338 044
Skyldige offentlige avgifter	550 193	534 864
Annen kortsiktig gjeld	1 169 375	1 131 496
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>



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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Skatt Selskapet er ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

5

### Antall årsverk i regnskapsåret

20.00

## Note

4

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

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



	9456100.00	8112553.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	558793.00	441401.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	743250.00	658814.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	401876.00	335626.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11160019.00	9548394.00

#### Mer om årsverk og lønn

Ytelser til ledende personer og revisor Daglig leder 807 816 Styremedlemmer 100 000 Revisjonshonorar, som består av: Revisjon 22 500 Attestasjonsoppgaver 23 800 Rådgivning 1 700 Samlet honorar til revisor 48 000 Styrets leder har en utvidet funksjon, i tillegg til styrehonorar er det fakturert en kostnad på kr 169 796. Selskapet er pliktig til å opprette pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet slik tjenstepensjonsordning

#### 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>
	1301409.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	462694.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1764103.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	797377.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	966726.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	198658.00	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

Vedtaksbestemmelser/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  
01.01.2023 - 31.12.2023



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	421 615	572 890
Annen driftsinntekt	3	14 200 118	13 013 007
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 621 733</b>	<b>13 585 897</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		245 650	220 388
Lønnskostnad	4, 5	11 160 020	9 548 394
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	198 658	134 711
Annen driftskostnad		3 130 876	3 442 489
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>14 735 204</b>	<b>13 345 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-113 471</b>	<b>239 914</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		198	1 195
Annen finansinntekt		30	238
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>228</b>	<b>1 433</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		875	911
Annen finanskostnad		1 604	1 212
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 479</b>	<b>2 122</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 251</b>	<b>-690</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-115 721	239 224
<b>Sum overføringer</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	74 131	44 344
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	892 594	658 346
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>966 725</b>	<b>702 690</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>966 725</b>	<b>702 690</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		553 038	2 320 618
Andre kortsiktige fordringer		437 949	527 015
<b>Sum fordringer</b>		<b>990 987</b>	<b>2 847 633</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 378 163	1 921 258
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 378 163</b>	<b>1 921 258</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 369 150</b>	<b>4 768 891</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	8	230 000	215 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>230 000</b>	<b>215 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 132 008	3 247 730
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 132 008</b>	<b>3 247 730</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 362 008</b>	<b>3 462 730</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4 447
Leverandørgjeld		254 298	338 044
Skyldige offentlige avgifter	7	550 193	534 864
Annen kortsiktig gjeld		1 169 375	1 131 496
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>

Harstad, 22.05.2024

Tom Vestgård  
styrets leder

Susanne Helland  
styremedlem

Henrik Seel Bahr  
styremedlem

Anne Aronsen  
styremedlem

Silje Helen Bastiansen  
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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

#### Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



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 317 250 for skoleplass i året, og kr 103 910 i SFO.

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 fire ansatte ved skolene som har 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

	2023	2022
<b>Utdanningsdirektoratet</b>		
Statstilskudd	8 147 335	7 492 496
Statstilskudd, kapitaltilskudd	79 402	78 874
Tilskudd SFO	103 910	62 118
Sum tilskudd utdanningsdirektoratet	8 330 647	7 633 488
<b>Statsforvalteren i Troms og Finnmark</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Midler for samarbeidsforum	6 600	17 000
<b>Harstad kommune</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Refusjon spesialpedagogiske midler	5 803 722	5 194 101

Formålet med ytelsene er drift av skole



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Note 4 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 456 100	8 112 553
Arbeidsgiveravgift	558 793	441 401
Pensjonskostnader	743 250	658 814
Andre relaterte ytelser	401 876	335 626
<b>Sum</b>	<b>11 160 019</b>	<b>9 548 394</b>

### Mer om årsverk og lønn

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	807 816
Styremedlemmer	100 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	22 500
Attestasjonsoppgaver	23 800
Rådgivning	1 700
Samlet honorar til revisor	48 000

Styrets leder har en utvidet funksjon, i tillegg til styrehonorar er det fakturert en kostnad på kr 169 796.

Selskapet er pliktig til å opprette pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet slik tjenstepensjonsordning

## Note 5 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 20

## Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 301 409
Tilgang i året	462 694
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 764 103</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-797 377
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>966 726</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	198 658

## Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	425 817
Skyldig skattetrekk	-388 995



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Note 8 - Overføringer annen egenkapital

Spesifikasjon av egenkapitalen - disponering av årets resultat

Selskapskapitalen pr 31.12. består av:

46 andeler pålydende kr 5 000, tilsammen bokført kr 230 000.

Andelskapital	Andeler	Overkursfond	Annen egenkapital
Pr 1.1.	215 000	0	3 247 730
Annen egenkapital			7 962
+/- endringer i andeler	15 000		
Pr 31.12	230 000	0	3 255 692
Sum egenkapital pr 31.23			3 485 692

Navn	Ant. Andeler	Sum pr andel	Sum andeler	Eierandel i %
Judith Ten Hope	2	5000	10 000	4,35
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 Kristin Ottestad	1	5000	5 000	2,17
Anne Aronsen	1	5000	5 000	2,17
Ann-Sølvi Stadsvoll	1	5000	5 000	2,17
Beathe Ditlevsen Aas	1	5000	5 000	2,17
Birgitte Hangeland	1	5000	5 000	2,17
Bjørn Bendiksen	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
Eva Beate Olsen	1	5000	5 000	2,17
Hanne Jorunn Eliassen	1	5000	5 000	2,17
Janne Andersen	1	5000	5 000	2,17
Julie Veimoen	1	5000	5 000	2,17
Kristin Skrindo Olsen	1	5000	5 000	2,17
Kristina Movik	1	5000	5 000	2,17
Lene Gjerde Moe	1	5000	5 000	2,17
Lise-Mari Støversteen	1	5000	5 000	2,17
Live Røger Tande	1	5000	5 000	2,17
Luz Yolanda Mourino Vilaverde	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
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

**HARSTAD MONTESSORISKOLE SA**

811 748 382

Siri Anne Johnsen	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

Årets resultat, et underskudd på kr -115 721, er i ført mot annen egenkapital.

Sum inntekter i året er kr 14 621 733, årets underskudd 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.



Årsregnskap for  
**HARSTAD MONTESSORISKOLE SA**  
811748382  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1, 2	421 615	572 890
Annen driftsinntekt	3	14 200 118	13 013 007
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 621 733</b>	<b>13 585 897</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		245 650	220 388
Lønnskostnad	4, 5	11 160 020	9 548 394
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	198 658	134 711
Annen driftskostnad		3 130 876	3 442 489
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>14 735 204</b>	<b>13 345 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-113 471</b>	<b>239 914</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		198	1 195
Annen finansinntekt		30	238
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>228</b>	<b>1 433</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		875	911
Annen finanskostnad		1 604	1 212
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 479</b>	<b>2 122</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 251</b>	<b>-690</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-115 721	239 224
<b>Sum overføringer</b>		<b>-115 721</b>	<b>239 224</b>



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	74 131	44 344
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	892 594	658 346
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>966 725</b>	<b>702 690</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>966 725</b>	<b>702 690</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		553 038	2 320 618
Andre kortsiktige fordringer		437 949	527 015
<b>Sum fordringer</b>		<b>990 987</b>	<b>2 847 633</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 378 163	1 921 258
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 378 163</b>	<b>1 921 258</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 369 150</b>	<b>4 768 891</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	8	230 000	215 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>230 000</b>	<b>215 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 132 008	3 247 730
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 132 008</b>	<b>3 247 730</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 362 008</b>	<b>3 462 730</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4 447
Leverandørgjeld		254 298	338 044
Skyldige offentlige avgifter	7	550 193	534 864
Annen kortsiktig gjeld		1 169 375	1 131 496
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 973 866</b>	<b>2 008 851</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 335 874</b>	<b>5 471 580</b>

Harstad, 22.05.2024

Tom Vestgård  
styrets leder

Susanne Helland  
styremedlem

Henrik Seel Bahr  
styremedlem

Anne Aronsen  
styremedlem

Silje Helen Bastiansen  
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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

#### Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



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 317 250 for skoleplass i året, og kr 103 910 i SFO.

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 fire ansatte ved skolene som har 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

	2023	2022
<b>Utdanningsdirektoratet</b>		
Statstilskudd	8 147 335	7 492 496
Statstilskudd, kapitaltilskudd	79 402	78 874
Tilskudd SFO	103 910	62 118
Sum tilskudd utdanningsdirektoratet	8 330 647	7 633 488
<b>Statsforvalteren i Troms og Finnmark</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Midler for samarbeidsforum	6 600	17 000
<b>Harstad kommune</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Refusjon spesialpedagogiske midler	5 803 722	5 194 101

Formålet med ytelsene er drift av skole



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Note 4 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 456 100	8 112 553
Arbeidsgiveravgift	558 793	441 401
Pensjonskostnader	743 250	658 814
Andre relaterte ytelser	401 876	335 626
<b>Sum</b>	<b>11 160 019</b>	<b>9 548 394</b>

### Mer om årsverk og lønn

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	807 816
Styremedlemmer	100 000
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	22 500
Attestasjonsoppgaver	23 800
Rådgivning	1 700
Samlet honorar til revisor	48 000

Styrets leder har en utvidet funksjon, i tillegg til styrehonorar er det fakturert en kostnad på kr 169 796.

Selskapet er pliktig til å opprette pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet slik tjenstepensjonsordning

## Note 5 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 20

## Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 301 409
Tilgang i året	462 694
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 764 103</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-797 377
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>966 726</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	198 658

## Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	425 817 -388 995



HARSTAD MONTESSORISKOLE SA  
811 748 382

## Note 8 - Overføringer annen egenkapital

Spesifikasjon av egenkapitalen - disponering av årets resultat

Selskapskapitalen pr 31.12. består av:

46 andeler pålydende kr 5 000, tilsammen bokført kr 230 000.

Andelskapital	Andeler	Overkursfond	Annen egenkapital
Pr 1.1.	215 000	0	3 247 730
Annen egenkapital			7 962
+/- endringer i andeler	15 000		
Pr 31.12	230 000	0	3 255 692
Sum egenkapital pr 31.23			3 485 692

Navn	Ant. Andeler	Sum pr andel	Sum andeler	Eierandel i %
Judith Ten Hope	2	5000	10 000	4,35
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 Kristin Ottestad	1	5000	5 000	2,17
Anne Aronsen	1	5000	5 000	2,17
Ann-Sølvi Stadsvoll	1	5000	5 000	2,17
Beathe Ditlevsen Aas	1	5000	5 000	2,17
Birgitte Hangeland	1	5000	5 000	2,17
Bjørn Bendiksen	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
Eva Beate Olsen	1	5000	5 000	2,17
Hanne Jorunn Eliassen	1	5000	5 000	2,17
Janne Andersen	1	5000	5 000	2,17
Julie Veimoen	1	5000	5 000	2,17
Kristin Skringo Olsen	1	5000	5 000	2,17
Kristina Movik	1	5000	5 000	2,17
Lene Gjerde Moe	1	5000	5 000	2,17
Lise-Mari Støversteen	1	5000	5 000	2,17
Live Røger Tande	1	5000	5 000	2,17
Luz Yolanda Mourino Vilaverde	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
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



## HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

811 748 382

Siri Anne Johnsen	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

Årets resultat, et underskudd på kr -115 721, er i ført mot annen egenkapital.

Sum inntekter i året er kr 14 621 733, årets underskudd 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	2023	2022	2021
Driftsinntekter	14 621 733	13 585 897	10 768 257
Driftsresultat	113 471	239 914	921 297
	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>	<b>31.12.21</b>
Balansesum	5 335 874	5 357 630	4 766 399
Egenkapital	3 362 008	3 462 730	3 193 505
Egenkapitalprosent	63%	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 8,3 % i regnskapsåret (14,54% i året før). Legemeldt langtidsfravær er på 6,6%. Selskapet jobber aktivt med å redusere antall sykedager. Korttidsfraværet er på 1,7 % og 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 31.12.2023 13 kvinner og 7 menn ansatt. Styret består av 3 kvinner og 2 menn. 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 tas det sikte på å få gjort denne redegjørelsen 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 forurensrer 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, 22.05.2024

For HARSTAD MONTESSORISKOLE SA

Tom Vestgård, styrets leder  
Susanne Helland, styremedlem  
Henrik Seel Bahr, styremedlem  
Anne Aronsen, styremedlem  
Silje Helen Bastiansen, daglig leder

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 11 pages before this page  
Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 11 sider før denne side

Detta dokument innehåller 11 sidor före denna sida

**Tom Vestgård**

2696e3fb-9692-4681-930b-7e2fcd16d862 - 2024-05-21 16:53:20 UTC +03:00  
BankID - 00dc0940-59ca-45df-943f-fcb8bf2a28b0 - NO

**Susanne Helland**

8d31c99e-1c10-4e4b-b516-142cf116ce46 - 2024-05-21 19:48:39 UTC +03:00  
BankID - 4916fd89-1d2b-4aa8-8c9e-26974f5314ea - NO

**Silje Helen Bastiansen**

43f153cc-c4e0-4285-8d00-8e1b374e4234 - 2024-05-22 10:44:24 UTC +03:00  
BankID - 293f4115-2f9a-435d-95e6-24022fc658d8 - NO

**Henrik Seel Bahr**

1d9bfd18-e2e1-4cbc-bfd3-e6487a0bc758 - 2024-05-23 10:44:42 UTC +03:00  
BankID - 6ca993d1-8c8c-4ee5-9388-7a858afeedaa - NO

**Anne Aronsen**

9433c1c0-492d-41f8-b5df-536a07befa46 - 2024-05-23 14:17:12 UTC +03:00  
BankID - 1ede2e6a-78e3-4ace-a589-63799f649d9d - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmapresteringsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberovende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/89c70aa8-6e5f-4260-9f82-9209d40643f2>

visma sign  
www.vismasign.com



Til årsmøtet i Harstad Montessorriskole SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstad Montessorriskole SA som viser et underskudd på NOK 115 721. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av sameiets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av 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](http://www.esrevisjon.no)  
[post@esrevisjon.no](mailto:post@esrevisjon.no)

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

Telefon: 97068500



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, 22. mai 2024

**ES Revisjon AS**

Rita B. Andreassen

Statsautorisert revisor