



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 475 990
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HELGÅDAL MONTESSORI SA
Forretningsadresse: Helgådalsvegen 299
7660 VUKU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Janne Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	4 568 324	3 546 483
Annen driftsinntekt		132 516	111 778
Sum inntekter		4 700 840	3 658 261
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler			3
Varekostnad		100 681	187 495
Lønnskostnad	3	3 775 988	3 253 038
Avskrivning	4	7 869	7 258
Annen driftskostnad	3	519 797	408 028
Sum kostnader		4 404 335	3 855 822
Driftsresultat		296 505	-197 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 238	561
Sum finansinntekter		2 238	561
Annen finanskostnad		2 667	1 943
Sum finanskostnader		2 667	1 943
Netto finans		-429	-1 382
Ordinært resultat før skattekostnad		296 076	-198 943
Ordinært resultat etter skattekostnad		296 076	-198 943
Årsresultat		296 076	-198 943
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	296 076	-198 943
Sum overføringer og disponeringer		296 076	-198 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	55 297	62 555
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	36 076	
Sum varige driftsmidler		91 373	62 555
Sum anleggsmidler		91 373	62 555
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		64 809	128 803
Andre fordringer		-13 960	6 011
Sum fordringer		50 849	134 814
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	842 426	176 989
Sum omløpsmidler		893 275	311 803
SUM EIENDELER		984 648	374 358
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Innskuddskapital	2	159 000	157 000
Sum innskutt egenkapital	7	159 000	157 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	-12 377	-308 453



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		-12 377	-308 453
Sum egenkapital		146 623	-151 453
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 038	108 804
Skyldige offentlige avgifter	6	112 126	115 329
Annen kortsiktig gjeld		668 861	301 678
Sum kortsiktig gjeld		838 025	525 811
Sum gjeld		838 025	525 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		984 648	374 358



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 276266

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 475 990
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HELGÅDAL MONTESSORI SA
Forretningsadresse: Helgådalsvegen 299
7660 VUKU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Janne Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.06.2021



Organisasjonsnr: 918 475 990
HELGÅDAL MONTESSORI SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	4 568 324	3 546 483
Annen driftsinntekt		132 516	111 778
Sum inntekter		4 700 840	3 658 261
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler			3
Varekostnad		100 681	187 495
Lønnskostnad	3	3 775 988	3 253 038
Avskrivning	4	7 869	7 258
Annen driftskostnad	3	519 797	408 028
Sum kostnader		4 404 335	3 855 822
Driftsresultat		296 505	-197 561
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 238	561
Sum finansinntekter		2 238	561
Annen finanskostnad		2 667	1 943
Sum finanskostnader		2 667	1 943
Netto finans		-429	-1 382
Ordinært resultat før skattekostnad		296 076	-198 943
Ordinært resultat etter skattekostnad		296 076	-198 943
Årsresultat		296 076	-198 943
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	296 076	-198 943
Sum overføringer og disponeringer		296 076	-198 943



Organisasjonsnr: 918 475 990
HELGÅDAL MONTESSORI SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	55 297	62 555
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	36 076	
Sum varige driftsmidler		91 373	62 555

Sum anleggsmidler		91 373	62 555
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		64 809	128 803
Andre fordringer		-13 960	6 011
Sum fordringer		50 849	134 814

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	842 426	176 989
---	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		893 275	311 803
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		984 648	374 358
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Innskuddskapital	2	159 000	157 000
Sum innskutt egenkapital	7	159 000	157 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	-12 377	-308 453
Sum opptjent egenkapital		-12 377	-308 453

Sum egenkapital		146 623	-151 453
------------------------	--	----------------	-----------------

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

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		57 038	108 804
-----------------	--	--------	---------



Skyldige offentlige avgifter	6	112 126	115 329
Annen kortsiktig gjeld		668 861	301 678
Sum kortsiktig gjeld		838 025	525 811
Sum gjeld		838 025	525 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		984 648	374 358



Organisasjonsnr: 918 475 990
HELGÅDAL MONTESSORI SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3073051.00	2564892.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	412713.00	407381.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	288704.00	280765.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1520.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3775988.00	3253038.00

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder Styret	259419.00	5188.00	
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	259419.00	5188.00	



Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2020. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36147.00	44400.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36147.00	44400.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Neptunveien 6
7652 Verdal
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Helgådal Montessori SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Helgådal Montessori SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av organisasjonen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 organisasjonens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Idar Stavran
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: GTCXC-3HC1Q-8L277-HF0DJ-QK1OG-F0IL3



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."

Idar Stavran

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-11249

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-04 12:56:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: GTCXC-3HCIO-8LZ77-HF0DJ-QK1OG-F0IL3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Helgådal Montessori SA

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

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

Skatter

Selskapet er ikke skattepliktig.

Note 2 - Innskuddskapital

	Innskuddskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	157 000	-308 453	-151 453
Egenkapital 01.01.	157 000	-308 453	-151 453
Årsresultat	0	296 076	296 076
Andelsinnskudd	2 000	0	2 000
Egenkapital 31.12.	159 000	-12 377	146 623

Det er A og B- innskudd i selskapet. Kun A-innskudd gir stemmerett, og hver person/selskap har kun 1 stemme. Det er pr. 31/12-20 59 stemmeberetigede i selskapet.



Helgådal Montessori SA

Noter til regnskapet for 2020

Det har ikke vært handel mellom eierne og skolen i 2020.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 073 051	2 564 892
Arbeidsgiveravgift	412 713	407 381
Pensjonskostnader	288 704	280 765
Andre ytelser	1 520	0
Sum	<u>3 775 988</u>	<u>3 253 038</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	259 419	0
Pensjonsutgifter	5 188	0

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2020.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	36 147	44 400

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	72 575	0	72 575
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	36 687	36 687
Anskaffelseskost 31.12.2020	<u>72 575</u>	<u>36 687</u>	<u>109 262</u>
Akk.avskrivning 31.12.2020	-17 278	-611	-17 889
Balanseført pr. 31.12.2020	<u>55 297</u>	<u>36 076</u>	<u>91 373</u>
Årets avskrivninger	7 258	611	7 869



Helgådal Montessori SA

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Tilskudd

	2020	2019
Utdanningsdirektoratet - elevtilskudd	4 148 340	3 054 603
Verdal Kommune - tilskudd til assistent	299 750	393 785
Sum	<u>4 448 090</u>	<u>3 448 388</u>

Elevene betaler kr 300 pr mnd. i skolepenger for å gå på skolen.

Note 6 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	102 380

Note 7 - Fortsatt drift

Styret er klar over at deler av andelskapitalen er tapt. Selskapet har gått med overskudd i 2020 og forventer at dette fortsetter i 2021.



Helgådal Montessori SA

Årsberetning 2020

Helgådal Montessori SA

Adresse: Helgådalsvegen 291, 7660 VUKU
Org.nr: 918 475 990 MVA

Virksomhetens art

Helgådal Montessori SA driver med ordinær grunnskoleundervisning. Selskapet har forretningslokale i Verdal.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2020 4 700 840 kroner som er en oppgang på 28.5 % fra i fjor. Årsresultatet ble økt med 248.82 % til 296 076 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 984 648 kroner, sammenlignet med 374 358 kroner året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 14.9 % sammenlignet med -40.5 % i fjor. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvise bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020:

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2020. Det har vært 1 ulykke blant ansatte og 3 ulykker blant elever i 2020. Ulykkene har medført mindre personskader som kuttskader, bruddskader og hjernerystelse. Samlet sykefravær har vært 12 %.

Likestilling

Selskapet har i 2020 sysselsatt totalt sytten ansatte, og styret har hatt seks medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært tretten kvinner og fire menn, mens styret har bestått av fire kvinner og to menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Verdal, 21. april 2021
Styret for Helgådal Montessori SA

Ingrid Marie Elnes
nestleder

Tone Skrove Haugan
styremedlem

Lisbet Haldorsen Haugan
styremedlem



Helgådal Montessori SA

Morten Resve
styreleder

Frode Brekken
styremedlem

Fiona Leigh Gratton
daglig leder