



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 607 539
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN TRONDHEIM
MONTESSORISKOLE
Forretningsadresse: Rotvoll
Arkitekt Ebbells veg 22
7041 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gunnar Østgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 19.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 389 676	7 167 825
Annen driftsinntekt		817 575	687 250
Sum inntekter		8 207 251	7 855 075
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	5 623 640	4 338 074
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	33 900	33 900
Annen driftskostnad	6	3 171 242	2 676 851
Sum kostnader		8 828 782	7 048 824
Driftsresultat		-621 531	806 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 084	1 835
Annen finansinntekt			
Sum finansinntekter		7 084	1 835
Netto finans		7 084	1 835
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 447	808 085
Ordinært resultat etter skattekostnad		-614 447	808 085
Årsresultat		-614 447	808 085
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-614 447	808 085
Totalresultat		-614 447	808 085
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			156 167
Avsatt til annen egenkapital		-614 447	651 918
Sum overføringer og disponeringer	7	-614 447	808 085



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5	102 000	135 900
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler	5	102 000	135 900
Sum anleggsmidler		102 000	135 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		22 450	509 572
Andre kortsiktige fordringer		400 315	304 270
Sum fordringer		422 765	813 842
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	672 998	587 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		672 998	587 517
Sum omløpsmidler		1 095 763	1 401 359
SUM EIENDELER		1 197 763	1 537 259
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 471	651 918
Sum opptjent egenkapital		37 471	651 918
Sum egenkapital	7	137 471	751 918
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		369 550	30 981
Skyldig offentlige avgifter	8	269 202	226 504
Annen kortsiktig gjeld		421 539	527 856
Sum kortsiktig gjeld		1 060 291	785 341
Sum gjeld		1 060 291	785 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 197 763	1 537 259



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 395160

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 607 539
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN TRONDHEIM
MONTESSORISKOLE
Forretningsadresse: Rotvoll
Arkitekt Ebbells veg 22
7053 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gunnar Østgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.05.2023



Organisasjonsnr: 916 607 539
STIFTELSEN TRONDHEIM
MONTESSORISKOLE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 389 676	7 167 825
Annen driftsinntekt		817 575	687 250
Sum inntekter		8 207 251	7 855 075
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	5 623 640	4 338 074
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	33 900	33 900
Annen driftskostnad	6	3 171 242	2 676 851
Sum kostnader		8 828 782	7 048 824
Driftsresultat		-621 531	806 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 084	1 835
Annen finansinntekt			
Sum finansinntekter		7 084	1 835
Netto finans		7 084	1 835
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 447	808 085
Ordinært resultat etter skattekostnad		-614 447	808 085
Årsresultat		-614 447	808 085
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-614 447	808 085
Totalresultat		-614 447	808 085
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			156 167
Avsatt til annen egenkapital		-614 447	651 918
Sum overføringer og disponeringer	7	-614 447	808 085



Organisasjonsnr: 916 607 539
STIFTELSEN TRONDHEIM
MONTESSORISKOLE

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5	102 000	135 900
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler	5	102 000	135 900
Sum anleggsmidler		102 000	135 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		22 450	509 572
Andre kortsiktige fordringer		400 315	304 270
Sum fordringer		422 765	813 842
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	672 998	587 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		672 998	587 517
Sum omløpsmidler		1 095 763	1 401 359
SUM EIENDELER		1 197 763	1 537 259
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 471	651 918
Sum opptjent egenkapital		37 471	651 918



Sum egenkapital	7	137 471	751 918
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		369 550	30 981
Skyldig offentlige avgifter 8		269 202	226 504
Annen kortsiktig gjeld		421 539	527 856
Sum kortsiktig gjeld		1 060 291	785 341
Sum gjeld		1 060 291	785 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 197 763	1 537 259



Organisasjonsnr: 916 607 539
STIFTELSEN TRONDHEIM
MONTESSORISKOLE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til styret i Stiftelsen Trondheim Montessoriskole

RSM Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Trondheim Montessoriskole som viser et underskudd på NOK 614 447. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets 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 selskapet 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 forpliktelse i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

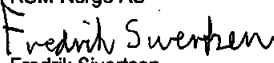
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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>

Trondheim, 3. mai 2023
RSM Norge AS


Fredrik Sivertsen
Statsautorisert revisor


THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



 BankID Signing
Rita Halstadtrø Johnsen
2023-05-02

 BankID Signing
Gunnar Østgaard
2023-05-02

 BankID Signing
Linda Torgersen
2023-05-03

ÅRSREGNSKAP 2022

Stiftelsen Trondheim Montessoriskole
Rotvoll Arkitekt Ebbells veg 22
7053 RANHEIM
916 607 539

Utarbeidet av Vigres AS -
statsautorisert regnskapsførerselskap



Resultatregnskap

Stiftelsen Trondheim Montessoriskole

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	7 389 676	7 167 825
Annen driftsinntekt		817 575	687 250
Sum driftsinntekter		8 207 251	7 855 075
Lønnskostnad	3, 4	5 623 640	4 338 074
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	33 900	33 900
Annen driftskostnad	6	3 171 242	2 676 851
Sum driftskostnader		8 828 782	7 048 824
Driftsresultat		-621 531	806 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 084	1 835
Resultat av finansposter		7 084	1 835
Årsresultat		-614 447	808 085
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-614 447	651 918
Overført til udekket tap		0	-156 167
Sum overføringer	7	-614 447	808 085



Balanse

Stiftelsen Trondheim Montessoriskole

Eiendeler	Note	2022	2021
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	102 000	135 900
Sum varige driftsmidler	5	102 000	135 900
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		22 450	509 572
Andre kortsiktige fordringer		400 315	304 270
Sum fordringer		422 765	813 842
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	672 998	587 517
Sum omløpsmidler		1 095 763	1 401 359
Sum eiendeler		1 197 763	1 537 259



Balanse

Stiftelsen Trondheim Montessoriskole

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 471	651 918
Sum opptjent egenkapital		37 471	651 918
Sum egenkapital	7	137 471	751 918
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		369 550	30 981
Skyldig offentlige avgifter	8	269 202	226 504
Annen kortsiktig gjeld		421 539	527 856
Sum kortsiktig gjeld		1 060 291	785 341
Sum gjeld		1 060 291	785 341
Sum egenkapital og gjeld		1 197 763	1 537 259

Ranheim, 02.05.2023

Styret i Stiftelsen Trondheim Montessoriskole

Gunnar Østgaard
styreleder

Linda Torgersen
styremedlem

Rita Halstadtrø Johnsen
daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring av offentlige tilskudd skjer på leveringstidspunktet. Ytelser inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivingsplan. 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 oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering 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.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne loven.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 2 Offentlige tilskudd og elevinnbetalinger

Bidragstyper	Formål	2022	2021
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd til skole	5 469 920	5 592 322
Utdanningsdirektoratet	Tiltak rettet mot sårbare barn unge	13 650	14 091
Utdanningsdirektoratet	Kapital- og husleietilskudd	50 345	94 717
Utdanningsdirektoratet	Komp. merutg. knyttet til Covid-19	47 075	43 759
Utdanningsdirektoratet	Tilskudd innkjøp dig. læremidler		4 487
Statsforv. Troms Finnmark	Statstilskudd samisk opplæring	108 402	74 813
Utdanningsdirektoratet	Videreutd. lærer - vikarordning	480 529	156 400
Trondheim Kommune	Tilskud spes.ped	1 137 255	1 187 236
Utdanningsdirektoratet	12 timer gratis SFO	82 500	
Sum		7 389 676	7 167 825

Elevinnbetalingene fordeler seg på følgende i 2022:

Grunnlag	Elevinnbetaling pr mnd	Antall elever	Antall mnd	Elevinnbetaling 2022
Barnetrinn	1.500 pr elev	29	11	477 000
SUM				477 000

Elevantall har variert i liten grad i løpet av perioden. Ved årslutt er det 29 elever ved skolen.

Note 3 Handel med nærstående

Stiftelsen Tr.Heim Montessoriskole har kjøpt konsulenthonorar økonomi gjennom selskapet Aware AS hvor styreleder Gunnar Østgård er eier. Kostnadsført konsulenthonorar er bokført med kr. 583.224

Note 4 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	4 816 837	3 665 896
Arbeidsgiveravgift	558 861	479 962
Andre ytelser	247 941	192 216
Sum	5 623 640	4 338 074

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	169 800	169 800
= Anskaffelseskost 31.12.22	169 800	169 800
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	67 800	67 800
= Bokført verdi 31.12.22	102 000	102 000
Årets ordinære avskrivninger	33 900	33 900
Økonomisk levetid	5 år	

Note 6 Annen driftskostnad

SFO's andel av personalkostnader er 5% og kostnader lokaler utgjør 6%. Fødselstallene er lavere og det er en generell trend at søknader ved SFO har gått ned på landsbasis. Dette er fjerde fulle driftsår, og i løpet av 2023 vil driften gi oss et inntrykk av utviklingen av SFO. Andel omsetning SFO utgjør 4% av totalomsetning.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	651 918	751 918
Årets resultat		-614 447	-614 447
Pr 31.12.2022	100 000	37 471	137 471

Stiftelsen har en grunnkapital på kr. 100.000

Årets underskudd har redusert grunnkapitalen. Ledelsen mener at grunnlag for fortsatt drift er tilstede da elevantall og tilskudd for 2023 til øke. I henhold til budsjett for 2023 vil det være positiv utvikling og positivt resultat.

Årets underskudd på kr. 614 447 utgjør 7% av inntektsgrunnlaget for 2022.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 148 902. Skyldig skattetrekk er kr. 148 864.