



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 039 860
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE
Forretningsadresse:	Osloveien 27 1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 045 700	1 080 860
Offentlig tilskudd	2	3 819 483	4 239 614
Andre inntekter	3	2 152 488	1 638 926
Sum inntekter	6	7 017 671	6 959 400
Kostnader			
Varekostnad		78 940	54 031
Lønnskostnad	4	4 647 219	3 600 153
Avskrivning av driftsmidler	5	886 514	879 028
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	899 556	1 113 056
Sum kostnader	6	6 512 229	5 646 268
Driftsresultat		505 442	1 313 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100 751	17 561
Annen finansinntekt	7	93 734	127 991
Sum finansinntekter		194 485	145 552
Annen rentekostnad		539 992	333 883
Sum finanskostnader		539 992	333 883
Netto finans	6	-345 508	-188 331
Ordinært resultat før skattekostnad		159 934	1 124 801
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 934	1 124 801
Årsresultat	6, 8	159 934	1 124 801
Årsresultat etter minoritetsinteresser		159 934	1 124 801
Totalresultat		159 934	1 124 801



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	159 934	1 124 801
Sum overføringer og disponeringer		159 934	1 124 801



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	13 171 184	14 175 717
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	118 918	121 564
Sum varige driftsmidler		13 290 102	14 297 281
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	100 000	100 000
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	9	563 027	
Investeringer i aksjer og andeler	7	2	2
Andre langsiktige fordringer	10	219 562	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		882 591	350 002
Sum anleggsmidler		14 172 693	14 647 283
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		55 799	69 859
Andre kortsiktige fordringer		133 175	119 278
Konsernfordringer	9	159 239	894 494
Sum fordringer		348 213	1 083 631
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7, 9		
Markedsbaserte aksjer	7		
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	5 480 315	4 470 298
Sum investeringer		5 480 315	4 470 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	283 044	3 112 213
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		283 044	3 112 213
Sum omløpsmidler		6 111 571	8 666 142
SUM EIENDELER		20 284 264	23 313 425

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Stiftelseskapital	8	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	3 928 836	3 302 602
Sum opptjent egenkapital		3 928 836	3 302 602

Sum egenkapital

8	4 128 836	3 502 602
---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	15 010 098	15 939 786
Sum annen langsiktig gjeld		15 010 098	15 939 786

Sum langsiktig gjeld

	15 010 098	15 939 786
--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		63 188	84 295
Skyldig offentlige avgifter		284 239	250 162
Kortsiktig konserngjeld	9		1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		797 903	1 655 705
Sum kortsiktig gjeld		1 145 330	3 871 037

Sum gjeld

	16 155 428	19 810 823
--	-------------------	-------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 284 264	23 313 425



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 572443

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 039 860
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

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, 11.07.2023



Organisasjonsnr: 985 039 860
DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 045 700	1 080 860
Offentlig tilskudd	2	3 819 483	4 239 614
Andre inntekter	3	2 152 488	1 638 926
Sum inntekter	6	7 017 671	6 959 400
Kostnader			
Varekostnad		78 940	54 031
Lønnskostnad	4	4 647 219	3 600 153
Avskrivning av driftsmidler	5	886 514	879 028
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	899 556	1 113 056
Sum kostnader	6	6 512 229	5 646 268
Driftsresultat		505 442	1 313 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100 751	17 561
Annen finansinntekt	7	93 734	127 991
Sum finansinntekter		194 485	145 552
Annen rentekostnad		539 992	333 883
Sum finanskostnader		539 992	333 883
Netto finans	6	-345 508	-188 331
Ordinært resultat før skattekostnad		159 934	1 124 801
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 934	1 124 801
Årsresultat	6, 8	159 934	1 124 801
Årsresultat etter minoritetsinteresser		159 934	1 124 801
Totalresultat		159 934	1 124 801
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	159 934	1 124 801
Sum overføringer og disponeringer		159 934	1 124 801



Organisasjonsnr: 985 039 860
DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

5

13 171 184

14 175 717

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

5

118 918

121 564

Sum varige driftsmidler

13 290 102

14 297 281

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

9

100 000

100 000

Investering i annet

foretak i samme konsern

9

Lån til foretak i samme

konsern

9

563 027

Investeringer i aksjer og

andeler

7

2

2

Andre langsiktige

fordringer

10

219 562

250 000

Sum finansielle

anleggsmidler

882 591

350 002

Sum anleggsmidler

14 172 693

14 647 283

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

55 799

69 859

Andre kortsiktige

fordringer

133 175

119 278

Konsernfordringer

9

159 239

894 494

Sum fordringer

348 213

1 083 631

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern

7, 9

Markedsbaserte aksjer

7

Markedsbaserte obligasjoner

7

Andre markedsbaserte

finansielle instrumenter

7

5 480 315

4 470 298

Sum investeringer

5 480 315

4 470 298

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

11

283 044

3 112 213



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		283 044	3 112 213
Sum omløpsmidler		6 111 571	8 666 142
SUM EIENDELER		20 284 264	23 313 425
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	8	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 928 836	3 302 602
Sum opptjent egenkapital		3 928 836	3 302 602
Sum egenkapital	8	4 128 836	3 502 602
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	15 010 098	15 939 786
Sum annen langsiktig gjeld		15 010 098	15 939 786
Sum langsiktig gjeld		15 010 098	15 939 786
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 188	84 295
Skyldig offentlige avgifter		284 239	250 162
Kortsiktig konserngjeld	9		1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		797 903	1 655 705
Sum kortsiktig gjeld		1 145 330	3 871 037
Sum gjeld		16 155 428	19 810 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 284 264	23 313 425



Organisasjonsnr: 985 039 860
DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling	1	1 045 700	1 080 860
Offentlig tilskudd	2	3 819 483	4 239 614
Andre inntekter	3	2 152 488	1 638 926
Sum driftsinntekter	6	7 017 671	6 959 400
Varekostnad		78 940	54 031
Lønnskostnad	4	4 647 219	3 600 153
Avskrivning av driftsmidler	5	886 514	879 028
Annen driftskostnad	4	899 556	1 113 056
Sum driftskostnader	6	6 512 229	5 646 268
Driftsresultat		505 442	1 313 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100 751	17 561
Annen finansinntekt	7	93 734	127 991
Annen rentekostnad		539 992	333 883
Resultat av finansposter	6	-345 508	-188 331
Resultat før skattekostnad		159 934	1 124 801
Resultat		159 934	1 124 801
Årsresultat	6, 8	159 934	1 124 801
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	159 934	1 124 801
Sum overføringer		159 934	1 124 801



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	13 171 184	14 175 717
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	118 918	121 564
Sum varige driftsmidler		13 290 102	14 297 281
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	9	563 027	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	2	2
Andre langsiktige fordringer	10	219 562	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		882 591	350 002
Sum anleggsmidler		14 172 693	14 647 283
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		55 799	69 859
Andre kortsiktige fordringer		133 175	119 278
Fordring på datterselskap	9	159 239	894 494
Sum fordringer		348 213	1 083 631
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	5 480 315	4 470 298
Sum investeringer		5 480 315	4 470 298
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	283 044	3 112 213
Sum omløpsmidler		6 111 571	8 666 142
Sum eiendeler		20 284 264	23 313 425
Drøbak Montessori Stiftelse			Side 2



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 928 836	3 302 602
Sum opptjent egenkapital		3 928 836	3 302 602
Sum egenkapital	8	4 128 836	3 502 602
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	15 010 098	15 939 786
Sum annen langsiktig gjeld		15 010 098	15 939 786
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 188	84 295
Skyldig offentlige avgifter		284 239	250 162
Gjeld til datterselskap	9	0	1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		797 903	1 655 705
Sum kortsiktig gjeld		1 145 330	3 871 037
Sum gjeld		16 155 428	19 810 823
Sum egenkapital og gjeld		20 284 264	23 313 425
Drøbak Montessori Stiftelse			Side 3



Balanse		
Drøbak Montessori Stiftelse		
Drøbak, 30.05.2023		
Styret i Drøbak Montessori Stiftelse		
<hr/> Ingrid Stange styreleder	<hr/> Atle Fretheim styremedlem	<hr/> Emilie Katrine Sunde styremedlem
Jøran Andre Smedal Kallmyr styremedlem	<hr/> Svenn Are T. Værnø styremedlem	<hr/> Linda Nervik styremedlem
<hr/> Tonje Urbye Myhre styremedlem	<hr/> Marianne Carlsen styremedlem	<hr/> Mervi Lena Flugsrud daglig leder
Drøbak Montessori Stiftelse		Side 4



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og driftskostnader

Foreldrebetaling inntektsføres når de er opptjent. Offentlige tilskudd inntektsføres når de påløper. Offentlige tilskudd er bruttoført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i regnskapet til stiftelsen. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 1 Foreldrebetaling

Foreldre betaler barnehagepenger for 11 måneder i året. Månedsbeløpet er kr 3 315 i vårsemesteret og kr 3050 i høstsemesteret.

Note 2 Offentlige tilskudd

Drøbak Montessori Stiftelse er i 2022 bevilget kr 3 744 483 i kommunalt tilskudd for drift av barnehage fra Frogn kommune. Videre er det mottatt kr 75 000 i tilskudd fra Statsforvalteren i Oslo og Viken.

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 7.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Skole AS	Husleieinntekt	2 149 988



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	3 445 964	2 779 155
Arbeidsgiveravgift	527 614	432 976
Pensjonskostnader	259 409	291 599
Andre ytelser	414 232	96 423
Sum	4 647 219	3 600 153

Stiftelsen har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	137 917	0
Annen godtgjørelse	47 112	0
Sum	185 029	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 61 150 eks. mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 9 150 eks. mva.



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	400 000	24 908 202	182 284	25 490 486
Tilgang kjøp 2022		21 973	16 600	38 573
Avgang overførte driftsmidler 2022		-159 239		-159 239
Anskaffelseskost 31.12.2022	400 000	24 770 936	198 884	25 369 820
Akk. avskrivninger. 01.01.2022	0	11 132 485	60 720	11 193 205
Årets avskrivninger	0	867 268	19 246	886 514
Bokført verdi 31.12.2022	400 000	12 771 183	118 918	13 290 101
Avskrivningssatser	0 %	2 - 4 %	20 - 33 %	
Økonomisk levetid		10 - 50 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 6 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Eiend./forvaltn.	Barnehage	Sum
Foreldrebetaling		1 045 700	1 045 700
Offentlig tilskudd		3 819 483	3 819 483
Leieinntekter	2 149 988		2 149 988
Andre inntekter	2 500		2 500
Sum driftsinntekter	2 152 488	4 865 183	7 017 671
Undervisningsmateriell		78 940	78 940
Personalkostnader	327 313	4 319 905	4 647 218
Avskrivninger	740 460	146 054	886 514
Andre driftskostnader	163 349	736 208	899 557
Sum driftskostnader	1 231 122	5 281 107	6 512 229
Driftsresultat	921 366	-415 924	505 442
Finansposter	-344 904	-604	-345 508
Årsresultat	576 462	-416 528	159 934



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 7 Investering i verdipapirer

Bokført verdi investeringer via Formuesforvaltning Aktiv Forvaltning AS	5 480 315
Markedsverdi	6 273 337
Utbytter mottatt i 2022 fra investeringer	90 007
Resultatført gevinst aksjeportefølje (realisert gevinst)	3 727
Sum annen finansinntekt	93 734
Resultatført tap aksjeportefølje (realisert tap)	0
Sum annen finanskostnad	0

Stiftelsen har i tillegg aksjer i Factlines AS som står bokført til kr. 1.

Note 8 Egenkapital

	Stiftelses- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	200 000	3 302 602	3 502 602
Årets resultat		159 934	159 934
Tidligere feil i EK		466 300	466 300
Pr 31.12.2022	200 000	3 928 836	4 128 836

Det er i år 2022 avdekket en tidligere feil i egenkapitalen i forbindelse med overførsel av drift til Drøbak Montessori Skole AS i år 2016, dette er korrigert i år.



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 9 Datterselskap

Investering i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01.2022	Årets resultat	EK pr. 31.12.2022
Drøbak Montessori Skole AS Drøbak		100 %	13 631 696	502 573	13 667 970

Selskapet er stiftet 15.12.2008 og 2013 var første driftsår. Stiftelsen søkte i desember 2008 om å overføre driften av skolen til Drøbak Montessori Skole AS. Eierskifte ble vedtatt av Utdanningsdirektoratet i brev av 05.12.2011. Overdragelsen av driften skjedde 01.01.2013 og egenkapitalen ble overført i 2016.

Drøbak Montessori Stiftelse har en langsiktig fordring på Drøbak Montessori Skole AS på kr. 563 027 og en kortsiktig fordring på kr. 159 239 pr. 31.12.

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 10 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2022	2021
Lån til Nesodden Montessori barnehage	219 562	250 000
Sum	219 562	250 000

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	10 361 658	11 291 346
Sum	10 361 658	11 291 346

Note 11 Bundne midler

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	126 338	133 429



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling	1	1 045 700	1 080 860
Offentlig tilskudd	2	3 819 483	4 239 614
Andre inntekter	3	2 152 488	1 638 926
Sum driftsinntekter	6	7 017 671	6 959 400
Varekostnad		78 940	54 031
Lønnskostnad	4	4 647 219	3 600 153
Avskrivning av driftsmidler	5	886 514	879 028
Annen driftskostnad	4	899 556	1 113 056
Sum driftskostnader	6	6 512 229	5 646 268
Driftsresultat		505 442	1 313 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100 751	17 561
Annen finansinntekt	7	93 734	127 991
Annen rentekostnad		539 992	333 883
Resultat av finansposter	6	-345 508	-188 331
Resultat før skattekostnad		159 934	1 124 801
Resultat		159 934	1 124 801
Årsresultat	6, 8	159 934	1 124 801
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	159 934	1 124 801
Sum overføringer		159 934	1 124 801



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	13 171 184	14 175 717
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	118 918	121 564
Sum varige driftsmidler		13 290 102	14 297 281
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	9	563 027	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	2	2
Andre langsiktige fordringer	10	219 562	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		882 591	350 002
Sum anleggsmidler		14 172 693	14 647 283
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		55 799	69 859
Andre kortsiktige fordringer		133 175	119 278
Fordring på datterselskap	9	159 239	894 494
Sum fordringer		348 213	1 083 631
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	5 480 315	4 470 298
Sum investeringer		5 480 315	4 470 298
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	283 044	3 112 213
Sum omløpsmidler		6 111 571	8 666 142
Sum eiendeler		20 284 264	23 313 425
Drøbak Montessori Stiftelse		Side 2	



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 928 836	3 302 602
Sum opptjent egenkapital		3 928 836	3 302 602
Sum egenkapital	8	4 128 836	3 502 602
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	15 010 098	15 939 786
Sum annen langsiktig gjeld		15 010 098	15 939 786
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 188	84 295
Skyldig offentlige avgifter		284 239	250 162
Gjeld til datterselskap	9	0	1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		797 903	1 655 705
Sum kortsiktig gjeld		1 145 330	3 871 037
Sum gjeld		16 155 428	19 810 823
Sum egenkapital og gjeld		20 284 264	23 313 425
Drøbak Montessori Stiftelse			Side 3



Balanse

Drøbak Montessori Stiftelse

Drøbak, 30.05.2023

Styret i Drøbak Montessori Stiftelse

Ingrid Stange
styreleder

Atle Fretheim
styremedlem

Emilie Katrine Sunde
styremedlem

Jøran Andre Smedal Kallmyr
styremedlem

Svenn Are T. Værnø
styremedlem

Linda Nervik
styremedlem

Tonje Urbye Myhre
styremedlem

Marianne Carlsen
styremedlem

Mervi Lena Flugsrud
daglig leder



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og driftskostnader

Foreldrebetaling inntektsføres når de er opptjent. Offentlige tilskudd inntektsføres når de påløper. Offentlige tilskudd er bruttoført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i regnskapet til stiftelsen. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 1 Foreldrebetaling

Foreldre betaler barnehagepenger for 11 måneder i året. Månedsbeløpet er kr 3 315 i vårsemesteret og kr 3050 i høstsemesteret.

Note 2 Offentlige tilskudd

Drøbak Montessori Stiftelse er i 2022 bevilget kr 3 744 483 i kommunalt tilskudd for drift av barnehage fra Frogn kommune. Videre er det mottatt kr 75 000 i tilskudd fra Statsforvalteren i Oslo og Viken.

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 7.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Skole AS	Husleieinntekt	2 149 988



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	3 445 964	2 779 155
Arbeidsgiveravgift	527 614	432 976
Pensjonskostnader	259 409	291 599
Andre ytelser	414 232	96 423
Sum	4 647 219	3 600 153

Stiftelsen har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	137 917	0
Annen godtgjørelse	47 112	0
Sum	185 029	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 61 150 eks. mva. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 9 150 eks. mva.



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	400 000	24 908 202	182 284	25 490 486
Tilgang kjøp 2022		21 973	16 600	38 573
Avgang overførte driftsmidler 2022		-159 239		-159 239
Anskaffelseskost 31.12.2022	400 000	24 770 936	198 884	25 369 820
Akk. avskrivninger. 01.01.2022	0	11 132 485	60 720	11 193 205
Årets avskrivninger	0	867 268	19 246	886 514
Bokført verdi 31.12.2022	400 000	12 771 183	118 918	13 290 101
Avskrivningssatser	0 %	2 - 4 %	20 - 33 %	
Økonomisk levetid		10 - 50 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 6 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Eiend./forvaltn.	Barnehage	Sum
Foreldrebetaling		1 045 700	1 045 700
Offentlig tilskudd		3 819 483	3 819 483
Leieinntekter	2 149 988		2 149 988
Andre inntekter	2 500		2 500
Sum driftsinntekter	2 152 488	4 865 183	7 017 671
Undervisningsmateriell		78 940	78 940
Personalkostnader	327 313	4 319 905	4 647 218
Avskrivninger	740 460	146 054	886 514
Andre driftskostnader	163 349	736 208	899 557
Sum driftskostnader	1 231 122	5 281 107	6 512 229
Driftsresultat	921 366	-415 924	505 442
Finansposter	-344 904	-604	-345 508
Årsresultat	576 462	-416 528	159 934



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 7 Investering i verdipapirer

Bokført verdi investeringer via Formuesforvaltning Aktiv Forvaltning AS	5 480 315
Markedsverdi	6 273 337
Utbytter mottatt i 2022 fra investeringer	90 007
Resultatført gevinst aksjeportefølje (realisert gevinst)	3 727
Sum annen finansinntekt	93 734
Resultatført tap aksjeportefølje (realisert tap)	0
Sum annen finanskostnad	0

Stiftelsen har i tillegg aksjer i Factlines AS som står bokført til kr. 1.

Note 8 Egenkapital

	Stiftelses- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	200 000	3 302 602	3 502 602
Årets resultat		159 934	159 934
Tidligere feil i EK		466 300	466 300
Pr 31.12.2022	200 000	3 928 836	4 128 836

Det er i år 2022 avdekket en tidligere feil i egenkapitalen i forbindelse med overførsel av drift til Drøbak Montessori Skole AS i år 2016, dette er korrigert i år.



Noter 2022

Drøbak Montessori Stiftelse

Note 9 Datterselskap

Investering i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01.2022	Årets resultat	EK pr. 31.12.2022
Drøbak Montessori Skole AS Drøbak		100 %	13 631 696	502 573	13 667 970

Selskapet er stiftet 15.12.2008 og 2013 var første driftsår. Stiftelsen søkte i desember 2008 om å overføre driften av skolen til Drøbak Montessori Skole AS. Eierskifte ble vedtatt av Utdanningsdirektoratet i brev av 05.12.2011. Overdragelsen av driften skjedde 01.01.2013 og egenkapitalen ble overført i 2016.

Drøbak Montessori Stiftelse har en langsiktig fordring på Drøbak Montessori Skole AS på kr. 563 027 og en kortsiktig fordring på kr. 159 239 pr. 31.12.

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 10 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2022	2021
Lån til Nesodden Montessori barnehage	219 562	250 000
Sum	219 562	250 000

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	10 361 658	11 291 346
Sum	10 361 658	11 291 346

Note 11 Bundne midler

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	126 338	133 429



Revisjonsspor

Tittel	Signering av regnskap
Filnavn	Drøbak Montessori...regnskap 2022.pdf
Dokument-ID	d62dc16c4bd57265722ce6e87492d64e2efc0fcc
Datoformat revisjonssporing	MM / DD / YYYY
Status	• Underskrevet

Dokumenthistorikk

 SENDT	06 / 05 / 2023 13:47:45 UTC	Sendt for underskriving til Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org), Jøran Kallmyr (jka@raeder.no), Atle Fretheim (atle.fretheim@online.no), Emilie Sunde (emilie.katrine.sunde@gmail.com), Marianne Carlsen (marianneccc@gmail.com), Svenn Are (svennat@gmail.com), Tonje Urbye Myhre (skole@drobakmontessori.no), Linda Nervik (drobakmontessoribarnehage@drobakmontessori.no) and Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) fra ingrid.stange@pfchange.org IP: 84.215.84.182
 VIST	06 / 05 / 2023 13:48:35 UTC	Vist av Tonje Urbye Myhre (skole@drobakmontessori.no) IP: 89.11.207.177
 UNDERSKREVET	06 / 05 / 2023 13:49:05 UTC	Skrevet under av Tonje Urbye Myhre (skole@drobakmontessori.no) IP: 89.11.207.177






Levert av  Dropbox Sign



Revisjonsspor

Tittel	Signering av regnskap
Filnavn	Drøbak Montessori...regnskap 2022.pdf
Dokument-ID	d62dc16c4bd57265722ce6e87492d64e2efc0fcc
Datoformat revisjonssporing	MM / DD / YYYY
Status	● Underskrevet

Dokumenthistorikk

 VIST	06 / 05 / 2023 13:50:08 UTC	Vist av Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org) IP: 84.215.84.182
 UNDERSKREVET	06 / 05 / 2023 13:50:21 UTC	Skrevet under av Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org) IP: 84.215.84.182
 VIST	06 / 05 / 2023 13:52:03 UTC	Vist av Atle Fretheim (atle.fretheim@online.no) IP: 46.15.38.202
 UNDERSKREVET	06 / 05 / 2023 13:52:37 UTC	Skrevet under av Atle Fretheim (atle.fretheim@online.no) IP: 46.15.38.202
 VIST	06 / 05 / 2023 13:55:32 UTC	Vist av Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) IP: 89.11.207.177
	06 / 05 / 2023 13:55:59 UTC	Skrevet under av Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) IP: 89.11.207.177

Levert av  Dropbox Sign












Dropbox Sign

Revisjonsspor

Tittel	Signering av regnskap
Filnavn	Drøbak Montessori...regnskap 2022.pdf
Dokument-ID	d62dc16c4bd57265722ce6e87492d64e2efc0fcc
Datoformat revisjonssporing	MM / DD / YYYY
Status	● Underskrevet

Dokumenthistorikk

		
UNDERSKREVET		Skrevet under av Marianne Carlsen (marianneccc@gmail.com)
	06 / 05 / 2023	Vist av Emilie Sunde (emilie.katrine.sunde@gmail.com)
VIST	14:05:20 UTC	IP: 88.90.130.178
	06 / 05 / 2023	Skrevet under av Emilie Sunde
UNDERSKREVET	14:05:51 UTC	(emilie.katrine.sunde@gmail.com)
		IP: 88.90.130.178
	06 / 05 / 2023	Vist av Svenn Are (svennat@gmail.com)
VIST	14:42:26 UTC	IP: 46.15.35.114
	06 / 05 / 2023	Skrevet under av Svenn Are (svennat@gmail.com)
UNDERSKREVET	14:43:51 UTC	IP: 46.15.35.114
	06 / 05 / 2023	Vist av Marianne Carlsen (marianneccc@gmail.com)
VIST	16:29:25 UTC	IP: 46.15.22.31
	06 / 05 / 2023	
UNDERSKREVET	16:30:04 UTC	IP: 46.15.22.31
Levert av 	06 / 05 / 2023	Vist av Linda Nervik
	19:52:37 UTC	(drobakmontessoribarnehage@drobakmontessori.no)
VIST		IP: 85.166.113.73



Drøbak Montessori Stiftelse – Revisjonsberetning 2022

Til styret i
Drøbak Montessori Stiftelse

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅR 2022

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Drøbak Montessori Stiftelse sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 159 934. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022 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 stiftelsen 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

Styret og daglig leder (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 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 stiftelsens 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 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.

Post- og besøksadresse:

Holbergs gate 21

0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Bankgiro:

8397.05.05914

Organisasjonsnr:

975 800 679MVA



Drøbak Montessori Stiftelse – Revisjonsberetning 2022

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 13. juni 2023
Alpha Revisjon AS

Bjørn Kristian Kallasten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679MVA



Elektronisk signatur

Signert av

Kallasten, Bjørn Kristian
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

13.06.2023 13.14.15

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.