



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 517 619
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØLVE MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Ølvesvegen 461
5637 ØLVE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hildegunn Håbrekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 29.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Sum inntekter | | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 683 | |
| Lønnskostnad | 2 | 3 701 420 | 3 530 813 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 84 231 | 91 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 079 386 | 734 484 |
| Sum kostnader | | 4 867 720 | 4 356 397 |
| Driftsresultat | | 18 066 | 798 691 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 115 | 332 |
| Annen finansinntekt | | 2 175 | 1 167 |
| Sum finansinntekter | | 2 290 | 1 499 |
| Annan rentekostnad | | 434 | 4 565 |
| Annen finanskostnad | | 60 | 26 |
| Sum finanskostnader | | 494 | 4 591 |
| Netto finans | | 1 796 | -3 092 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 19 862 | 795 599 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 19 862 | 795 599 |
| Årsresultat | 4 | 19 862 | 795 599 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 19 862 | 795 599 |
| Totalresultat | | 19 862 | 795 599 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 19 862 | 795 599 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringar og disponeringar | | 19 862 | 795 599 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 46 700 | 126 700 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 49 600 | |
| Sum varige driftsmiddel | | 96 300 | 126 700 |
| Sum anleggsmiddel | | 96 300 | 126 700 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | | 39 210 | 9 540 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 363 567 | 450 241 |
| Sum krav | | 402 777 | 459 781 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 425 734 | 1 268 193 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 1 425 734 | 1 268 193 |
| Sum omløpsmiddel | | 1 828 512 | 1 727 974 |
| SUM EIGEDELAR | | 1 924 812 | 1 854 674 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Annan innskoten eigenkapital | | 48 000 | 42 000 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 48 000 | 42 000 |
| Opptent eigenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 963 394 | 943 532 |
| Udisponert resultat | | | |
| Sum opptent egenkapital | | 963 394 | 943 532 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 011 394 | 985 532 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | | | 22 993 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 55 000 | 55 000 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 55 000 | 77 993 |
| Sum langsiktig gjeld | | 55 000 | 77 993 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 236 374 | 224 446 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 211 482 | 168 836 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 410 561 | 397 866 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 858 418 | 791 149 |
| Sum gjeld | | 913 418 | 869 142 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 1 924 812 | 1 854 674 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 334610

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 517 619
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØLVE MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Ølvesvegen 461
5637 ØLVE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hildegunn Håbrekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 994 517 619
ØLVE MONTESSORISKULE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Sum inntekter | | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 683 | |
| Lønnskostnad | 2 | 3 701 420 | 3 530 813 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 84 231 | 91 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 079 386 | 734 484 |
| Sum kostnader | | 4 867 720 | 4 356 397 |
| Driftsresultat | | 18 066 | 798 691 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 115 | 332 |
| Annen finansinntekt | | 2 175 | 1 167 |
| Sum finansinntekter | | 2 290 | 1 499 |
| Annan rentekostnad | | 434 | 4 565 |
| Annen finanskostnad | | 60 | 26 |
| Sum finanskostnader | | 494 | 4 591 |
| Netto finans | | 1 796 | -3 092 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 19 862 | 795 599 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 19 862 | 795 599 |
| Årsresultat | 4 | 19 862 | 795 599 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 19 862 | 795 599 |
| Totalresultat | | 19 862 | 795 599 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 19 862 | 795 599 |
| Sum overføringer og disponeringar | | 19 862 | 795 599 |



Organisasjonsnr: 994 517 619
ØLVE MONTESSORISKULE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

3

46 700

126 700

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

3

49 600

Sum varige driftsmiddel

96 300

126 700

Sum anleggsmiddel

96 300

126 700

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer

39 210

9 540

Andre kortsiktige

fordringer

363 567

450 241

Sum krav

402 777

459 781

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

5

1 425 734

1 268 193

Sum bankinnskott,

kontantar og liknande

1 425 734

1 268 193

Sum omløpsmiddel

1 828 512

1 727 974

SUM EIGEDELAR

1 924 812

1 854 674

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Annan innskoten

eigenkapital

48 000

42 000

Sum innskoten eigenkapital

48 000

42 000

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital

963 394

943 532

Udisponert resultat

Sum opptent eigenkapital

963 394

943 532

Sum eigenkapital

4

1 011 394

985 532



| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Anna langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjonar | | 22 993 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 55 000 | 55 000 |
| Sum anna langsiktig gjeld | 55 000 | 77 993 |
| Sum langsiktig gjeld | 55 000 | 77 993 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 236 374 | 224 446 |
| Skyldig offentlige avgifter | 211 482 | 168 836 |
| Annen kortsiktig gjeld | 410 561 | 397 866 |
| Sum kortsiktig gjeld | 858 418 | 791 149 |
| Sum gjeld | 913 418 | 869 142 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | 1 924 812 | 1 854 674 |



Årsregnskap 2021

Ølve Montessoriskule SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 517 619



RESULTATREGNSKAP

ØLVE MONTESSORISKULE SA

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-----------|-----------|
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Sum driftsinntekter | | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Varekostnad | | 2 683 | 0 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 701 420 | 3 530 813 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 84 231 | 91 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 079 386 | 734 484 |
| Sum driftskostnader | | 4 867 720 | 4 356 397 |
| Driftsresultat | | 18 066 | 798 691 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 115 | 332 |
| Annen finansinntekt | | 2 175 | 1 167 |
| Annen rentekostnad | | 434 | 4 565 |
| Annen finanskostnad | | 60 | 26 |
| Resultat av finansposter | | 1 796 | -3 092 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 19 862 | 795 599 |
| Ordinært resultat | | 19 862 | 795 599 |
| Årsresultat | 4 | 19 862 | 795 599 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 19 862 | 795 599 |
| Sum overføringer | | 19 862 | 795 599 |



BALANSE

ØLVE MONTESSORISKULE SA

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 46 700 | 126 700 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 49 600 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 96 300 | 126 700 |
| Sum anleggsmidler | | 96 300 | 126 700 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 39 210 | 9 540 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 363 567 | 450 241 |
| Sum fordringer | | 402 777 | 459 781 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 425 734 | 1 268 193 |
| Sum omløpsmidler | | 1 828 512 | 1 727 974 |
| Sum eiendeler | | 1 924 812 | 1 854 674 |



BALANSE

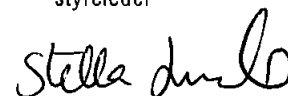
ØLVE MONTESSORISKULE SA

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 48 000 | 42 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 48 000 | 42 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 963 394 | 943 532 |
| Sum opptjent egenkapital | | 963 394 | 943 532 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 011 394 | 985 532 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 22 993 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 55 000 | 55 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 55 000 | 77 993 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 236 374 | 224 446 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 211 482 | 168 836 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 410 561 | 397 866 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 858 418 | 791 149 |
| Sum gjeld | | 913 418 | 869 142 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 924 812 | 1 854 674 |

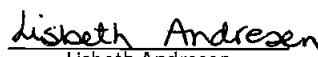
Ølve, 10.05.2022
Styret i Ølve Montessoriskule SA


Tore Vikane
styreleder


Anders Teigen
nestleder


Stella Emilie Caroline Lunde
styremedlem


Sølvi Ulvenes
styremedlem


Lisbeth Andresen
styremedlem


Hildegunn Håbrekke
daglig leder



Ølve Montessoriskule SA

994 517 619

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Virksomheten er ikke skattepliktig.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

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.



Ølve Montessoriskule SA

994 517 619

Note 1 Offentlige finansieringskilder

| Betaler | Formål | Beløp |
|------------------------------------|----------------------------|-----------|
| Utdanningsdirektoratet | Elevtilskudd | 4 252 601 |
| Utdanningsdirektoratet | Kapitaltilskudd | 69 645 |
| Kvinnherad kommune | Ref.lønnskost. spes.underv | 499 737 |
| Sum offentlige finansieringskilder | | 4 821 983 |
| Gaver | | 5 556 |
| Inntekter diverse arrangement | | 0 |
| Inntekter skolelunsj | | 58 050 |
| Andre inntekter-refusjon | | 197 |
| Sum andre inntekter | | 63 803 |
| Totale inntekter | | 4 885 786 |

Skolepengesatsen var på kr 0 pr måned i 2021.

Skolen driver ingen tilleggsvirksomhet

Totale inntekter vedrørende skoledriften er på kr 4 880 033

Overskuddet vedrørende skoledriften utgjør kr 19 862, dvs 0,41% av inntektene fra skoledriften.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 058 519 | 2 866 064 |
| Arbeidsgiveravgift | 358 628 | 304 122 |
| Andre ytelser | 284 274 | 360 626 |
| Sum | 3 701 420 | 3 530 813 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 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 | 600 442 | 1 389 |
| Pensjonskostnader | 12 033 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 10 246 | 313 |
| Sum | 622 721 | 1 702 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 24 000.



Ølve Montessoriskule SA

994 517 619

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 400 000 | 583 079 | 983 079 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 53 831 | 53 831 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 400 000 | 636 910 | 1 036 910 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 353 300 | 587 310 | 940 610 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 46 700 | 49 600 | 96 300 |
| Årets ordinære avskrivninger | 80 000 | 4 231 | 84 231 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 0-5 år | |

Note 4 Egenkapital

| | Andelsinnskudd | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr 01.01.2021 | 42 000 | 943 532 | 985 532 |
| Årets resultat | | 19 862 | 19 862 |
| Bevegelse andeler | 6 000 | | 6 000 |
| Pr 31.12.2021 | 48 000 | 963 394 | 1 011 394 |

Skolen driver ingen tilleggsvirksomhet.
Overskuddet vedrørende skoledriften utgjør kr 19 862.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 143 518. Skyldig skattetrekk er kr 140 231.

Note 6 - Handel med eier eller dens nærstående

Skolen har for året 2021 ikke handlet med eier eller dens nærstående.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Ølve Montessoriskule SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ølve Montessoriskule SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 19 862. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av skulen sin finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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 foreningen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 foreningens 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 avviklet.



Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no



Revisjonsberetning for Ølve Montessoriskule SA side 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Bergen, 12. mai 2022
Revisorgruppen Hordaland AS

Lars Martin Stuestøl
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021

Ølve Montessoriskule SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 517 619



RESULTATREGNSKAP

ØLVE MONTESSORISKULE SA

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Annen driftsinntekt | 1 | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Sum driftsinntekter | | 4 885 786 | 5 155 088 |
| Varekostnad | | 2 683 | 0 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 701 420 | 3 530 813 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 84 231 | 91 100 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 079 386 | 734 484 |
| Sum driftskostnader | | 4 867 720 | 4 356 397 |
| Driftsresultat | | 18 066 | 798 691 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 115 | 332 |
| Annen finansinntekt | | 2 175 | 1 167 |
| Annen rentekostnad | | 434 | 4 565 |
| Annen finanskostnad | | 60 | 26 |
| Resultat av finansposter | | 1 796 | -3 092 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 19 862 | 795 599 |
| Ordinært resultat | | 19 862 | 795 599 |
| Årsresultat | 4 | 19 862 | 795 599 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 19 862 | 795 599 |
| Sum overføringer | | 19 862 | 795 599 |



BALANSE

ØLVE MONTESSORISKULE SA

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 46 700 | 126 700 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 49 600 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 96 300 | 126 700 |
| Sum anleggsmidler | | 96 300 | 126 700 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 39 210 | 9 540 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 363 567 | 450 241 |
| Sum fordringer | | 402 777 | 459 781 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 425 734 | 1 268 193 |
| Sum omløpsmidler | | 1 828 512 | 1 727 974 |
| Sum eiendeler | | 1 924 812 | 1 854 674 |



BALANSE

ØLVE MONTESSORISKULE SA

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 48 000 | 42 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 48 000 | 42 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 963 394 | 943 532 |
| Sum opptjent egenkapital | | 963 394 | 943 532 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 011 394 | 985 532 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 22 993 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 55 000 | 55 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 55 000 | 77 993 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 236 374 | 224 446 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 211 482 | 168 836 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 410 561 | 397 866 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 858 418 | 791 149 |
| Sum gjeld | | 913 418 | 869 142 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 924 812 | 1 854 674 |

Ølve, 10.05.2022

Styret i Ølve Montessoriskule SA

Tore Vikane
styreleder

Anders Teigen
nestleder

Stella Emilie Caroline Lunde
styremedlem

Sølvi Ulvenes
styremedlem

Lisbeth Andresen
styremedlem

Hildegunn Håbrekke
daglig leder



Ølve Montessoriskule SA

994 517 619

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Virksomheten er ikke skattepliktig.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

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.



Ølve Montessoriskule SA

994 517 619

Note 1 Offentlige finansieringskilder

| Betaler | Formål | Beløp |
|------------------------------------|----------------------------|-----------|
| Utdanningsdirektoratet | Elevtilskudd | 4 252 601 |
| Utdanningsdirektoratet | Kapitaltilskudd | 69 645 |
| Kvinnherad kommune | Ref.lønnskost. spes.underv | 499 737 |
| Sum offentlige finansieringskilder | | 4 821 983 |
| Gaver | | 5 556 |
| Inntekter diverse arrangement | | 0 |
| Inntekter skolelunsj | | 58 050 |
| Andre inntekter-refusjon | | 197 |
| Sum andre inntekter | | 63 803 |
| Totale inntekter | | 4 885 786 |

Skolepengesatsen var på kr 0 pr måned i 2021.

Skolen driver ingen tilleggsvirksomhet

Totale inntekter vedrørende skoledriften er på kr 4 880 033

Overskuddet vedrørende skoledriften utgjør kr 19 862, dvs 0,41% av inntektene fra skoledriften.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 058 519 | 2 866 064 |
| Arbeidsgiveravgift | 358 628 | 304 122 |
| Andre ytelser | 284 274 | 360 626 |
| Sum | 3 701 420 | 3 530 813 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 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 | 600 442 | 1 389 |
| Pensjonskostnader | 12 033 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 10 246 | 313 |
| Sum | 622 721 | 1 702 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 24 000.



Ølve Montessoriskule SA

994 517 619

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 400 000 | 583 079 | 983 079 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 53 831 | 53 831 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 400 000 | 636 910 | 1 036 910 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 353 300 | 587 310 | 940 610 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 46 700 | 49 600 | 96 300 |
| Årets ordinære avskrivninger | 80 000 | 4 231 | 84 231 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 0-5 år | |

Note 4 Egenkapital

| | Andelsinnskudd | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr 01.01.2021 | 42 000 | 943 532 | 985 532 |
| Årets resultat | | 19 862 | 19 862 |
| Bevegelse andeler | 6 000 | | 6 000 |
| Pr 31.12.2021 | 48 000 | 963 394 | 1 011 394 |

Skolen driver ingen tilleggsvirksomhet.
Overskuddet vedrørende skoledriften utgjør kr 19 862.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 143 518. Skyldig skattetrekk er kr 140 231.

Note 6 - Handel med eier eller dens nærstående

Skolen har for året 2021 ikke handlet med eier eller dens nærstående.