



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 185 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELTBERG GRUNNSKOLE STAVANGER AS
Forretningsadresse: Molovegen 3B
6004 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Aina Sylvia Haugen Rengmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		9 510	7 502
Sum kostnader		9 510	7 502
Driftsresultat		-9 510	-7 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	133
Sum finansinntekter		21	133
Netto finans		21	133
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 489	-7 368
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 489	-7 368
Årsresultat		-9 489	-7 368
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 489	-7 368
Totalresultat		-9 489	-7 368
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 489	-7 368
Overføringer til/fra annen egenkapital	2		
Sum overføringer og disponeringer		-9 489	-7 368



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 266	19 755
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 266	19 755
Sum omløpsmidler		10 266	19 755
SUM EIENDELER		10 266	19 755
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	31 500	31 500
Sum innskutt egenkapital		31 500	31 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		32 484	22 995
Sum opptjent egenkapital		-32 484	-22 995
Sum egenkapital	2	-984	8 505
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		11 250	11 250
Sum kortsiktig gjeld		11 250	11 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum gjeld		11 250	11 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 266	19 755



Resultatregnskap

Oslo Montessoriskole Øst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad		9 510	7 502
Sum driftskostnader		<u>9 510</u>	<u>7 502</u>
Driftsresultat		<u>-9 510</u>	<u>-7 502</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	133
Resultat av finansposter		<u>21</u>	<u>133</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 489	-7 368
Ordinært resultat		<u>-9 489</u>	<u>-7 368</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-9 489</u>	<u>-7 368</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		9 489	7 368
Sum overføringer		<u>-9 489</u>	<u>-7 368</u>



Balanse

Oslo Montessoriskole Øst AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 266	19 755
Sum omløpsmidler		<u>10 266</u>	<u>19 755</u>
Sum eiendeler		<u>10 266</u>	<u>19 755</u>



Balanse

Oslo Montessoriskole Øst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	<u>31 500</u>	<u>31 500</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>31 500</u>	<u>31 500</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-32 484</u>	<u>-22 995</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-32 484</u>	<u>-22 995</u>
Sum egenkapital	2	<u>-984</u>	<u>8 505</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		<u>11 250</u>	<u>11 250</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 250</u>	<u>11 250</u>
Sum gjeld		<u>11 250</u>	<u>11 250</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 266</u>	<u>19 755</u>

Oslo, 28.06.2017

Styret i Oslo Montessoriskole Øst AS

Aina Sylvia Haugen Rengmark
styreleder

Grethe Marie Nysveen
styremedlem

Harald Thomas Bugge
styremedlem



Oslo Montessoriskole Øst AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art

Selskapet ble stiftet mars 2012 og har søkt om å drive med ordinær grunnskoleundervisning. Selskapets hovedkontor ligger i Oslo kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde et underskudd på kr 9.489,- for 2016. I 2015 hadde selskapet et underskudd på kr 7.368,-. Selskapet har kontroll på likviditetssituasjonen og selskapets styre vurderer løpende behovet for styrking av egenkapitalen. Selskapets eiere har lånt inn nødvendig driftskapital. Selskapet hadde pr. 31.12.2016 en negativ egenkapital på kr 984,-.

Selskapets omsetning i 2016 var på kr 0,-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Den likviditetsmessige stillingen er trang, men tilfredsstillende og selskapets eier har lånt inn midler for å sikre videre drift. Styret vurderer fortløpende styrking av selskapets egenkapital.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Dette selv om egenkapitalen var negativ pr. 31.12.2016. Styret begrunner dette med at de vil prøve å starte drivverdig virksomhet i selskapet. Selskapets aksjonærer har stilt nødvendig lån og sikkerhet for fortsatt drift.

Arbeidsmiljøet

Selskapet har ingen ansatte, men leier inn ledelse/administrasjon.

Likestilling

Selskapet tilstreber likestilling mellom kjønnene, og dette vil vektlegges når selskapet skal leie inn nettlærere.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Styret i Oslo Montessoriskole Øst AS

Oslo 29.06.2017

Kjetil Eide
Styreleder



Resultatregnskap

Oslo Montessoriskole Øst AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad		9 510	7 502
Sum driftskostnader		<u>9 510</u>	<u>7 502</u>
Driftsresultat		<u>-9 510</u>	<u>-7 502</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	133
Resultat av finansposter		<u>21</u>	<u>133</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 489	-7 368
Ordinært resultat		<u>-9 489</u>	<u>-7 368</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-9 489</u>	<u>-7 368</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		9 489	7 368
Sum overføringer		<u>-9 489</u>	<u>-7 368</u>



Balanse

Oslo Montessoriskole Øst AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 266	19 755
Sum omløpsmidler		<u>10 266</u>	<u>19 755</u>
Sum eiendeler		<u>10 266</u>	<u>19 755</u>



Balanse

Oslo Montessoriskole Øst AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	31 500	31 500
Sum innskutt egenkapital		<u>31 500</u>	<u>31 500</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-32 484	-22 995
Sum opptjent egenkapital		<u>-32 484</u>	<u>-22 995</u>
Sum egenkapital	2	<u>-984</u>	<u>8 505</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		11 250	11 250
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 250</u>	<u>11 250</u>
Sum gjeld		<u>11 250</u>	<u>11 250</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 266</u>	<u>19 755</u>

Oslo, 29.06.2017

Styret i Oslo Montessoriskole Øst AS

**Kjetil Eide,
Styreleder**



Noter Oslo Montessoriskole Øst AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Eventuelt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 31 500 består av 21 aksjer à kr. 1 500.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2016

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Akademiet Utdanning Norge AS	21	100,0 %
Sum	21	100,0 %

Note 2 Egenkapital

	Akse- kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2015	31 500	-22 995	8 505
Årets resultat		-9 489	-9 489
Egenkapital 31.12.2016	31 500	-32 484	-984

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Ordinært resultat før skatt	-9 489	-7 368
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-9 489	-7 368
Betalbar skatt i balansen		
Sum betalbar skatt	0	0
Akkumulert frømførbart underskudd	-32 484	-22 995
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-32 484	-22 995
Utsatt skatt/skattefordel	-7 796	-5 749

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det har ikke vært utdelt noen ytelser til aksjonærer.

Godtgjørelser til revisor er i 2016 kostnadsført med kr 2.250 for revisjon og kr 2.250 for teknisk bistand ved utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer. Alle beløp er eks. mva.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Oslo Montessoriskole Øst AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Montessoriskole Øst AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 selskapet 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 den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.



Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 29. juni 2017
BDO AS

Bente Sletten
statsautorisert revisor