



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 318 180
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØSTRE TRYSIL MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Kirkevegen 2
2423 ØSTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Anna Larsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	4 268 068	4 240 225
Annen driftsinntekt		153 219	144 244
Sum inntekter		4 421 287	4 384 469
Kostnader			
Varekostnad		101 239	154 159
Lønnskostnad	6	3 386 119	3 485 652
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	163 483	75 988
Annen driftskostnad		885 006	882 735
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-114 560	-214 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 534	13 250
Annen finansinntekt		3 120	2
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		28 386	20 207
Annen finanskostnad		35	294
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-130 326	-221 315
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 326	-221 315
Årsresultat		-130 326	-221 315
Totalresultat		-130 326	-221 315
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			-987 280
Utbytte		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	5	-130 326	
Overføringer til/fra annen egenkapital			765 965
Sum overføringer og disponeringer		-130 326	-221 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	1 311 142	1 455 563
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	10	8 034	17 214
Sum varige driftsmidler		1 319 177	1 472 777
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		412	412
Sum finansielle anleggsmidler		412	412
Sum anleggsmidler		1 319 589	1 473 189
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 500	73 099
Andre fordringer		177 896	518 262
Sum fordringer		180 396	591 360
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 836 135	1 508 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 836 135	1 508 530
Sum omløpsmidler		2 016 531	2 099 890
SUM EIENDELER		3 336 120	3 573 079



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	146 500	146 500
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		146 500	146 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 982 890	2 113 216
Sum opptjent egenkapital		1 982 890	2 113 216
Sum egenkapital		2 129 390	2 259 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	607 332	666 121
Sum annen langsiktig gjeld		607 332	666 121
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 304	114 319
Skyldige offentlige avgifter		201 485	214 197
Annen kortsiktig gjeld		291 608	318 726
Sum kortsiktig gjeld		599 398	647 242
Sum gjeld		1 206 730	1 313 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 336 120	3 573 079



ØSTRE TRYSIL MONTESSORISKOLE SA

995318180

STYRETS ÅRSBEREITNING 2019

Virksomhetens art og hvor den drives

Østre Trysil Montessoriskole SA's formål er å drive grunnskole fra 1. - 7. Uta, og nærundervisning og utvikle et skoletilbud av høy pedagogisk standard, basert på Maria Montessoris sine læringsprinsipper. Østre Trysil Montessoriskole SA drives i samsvar med privatskoleloven. Forretningssadressen er Trysil kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Regnskapet viser et negativt resultat, men likviditet og egenkapitalen er god. Forutsetningene for neste års drift er derfor til stede.

Utfordringen videre er som tidligere år et synkende elevtall. Elevtallet er høyst usikkert og varierende fra år til år, men indikasjoner peker på et elevtall godt under 15 elever neste skoleår. Med så få elever vil det være umulig å opprettholde et undervisningstilbud av høy kvalitet og samtidig ha et positivt økonomisk resultat. Oppspart egenkapital må derfor benyttes i høyere grad enn tidligere.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapets daglige leder har sammen med styreleder og styret ivare tatt selskapets drift. Det jobbes aktivt sammen med de ansatte for å videreutvikle skolen, ha gode rutiner og et godt faglig tilbud. Styret anser arbeidsmiljøet som bra.

Skolen investerte i nytt ventilasjonsanlegg som ble tatt i bruk ved skolestart 2018/2019, og innklimaet har blitt vesentlig bedre. Sykefraværet har vært på 5,2 %, noe som er innenfor normalen og en stor nedgang fra tidligere år. Det har ikke vært vesentlige utvasker eller skader i skoletiden.

Likesstilling

Selskapet har som mål å være en virksomhet der det råder full likesstilling mellom kvinner og menn. Selskapet jobber også aktivt blant personalet med sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Blant personalet er begge kjønn representert. I styret er kjønnsrepresentasjonen fordelt, med 2 menn og 3 kvinner, og en 50/50 fordeling blant vararepresentantene.



Skolen jobber kontinuerlig med å utvikle kompetansen til lærerne og de ansatte i tillegg til å tilby Montessoriopplæring for Montessoriopdagere.

Utrelling

Selskapets virksomhet er av den slik art at det ikke finnes noen gjeldende lovverk som regulerer virksomheten. Virksomheten er ikke regulert av konsesjons- eller tillatelsesforhold som vanligvis er tilfelle for virksomheter som tilbyr grunnskoleopplæring.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet er ikke utsatt for særskilte risikofaktorer på grunn av de nevnte lovverkene eller av virksomheten som tilbyr grunnskoleopplæring.

Selskapets årsresultat er med alt inn og ut på 1 800 826. Styret har foreslått å dele ut resultatet på følgende måte til de oppgjette egenkapitalene.

Østby, den 24. april 2020

I Styret for Østre Tynsill Montessoriskole SA

Timo Blorseth (Styreleder)

Siv Rønningen (Nestleder)

Une Bultod
(Styremedlem)

Tom Richard Storbæk
(Styremedlem)

Kristin Skjærås
(Styremedlem)



Resultatregnskap

Østre Trysil Montessoriskole SA

	Note	2019	2018
Offentlig tilskudd	3	4 268 068	4 240 225
Andre driftsinntekter		153 219	144 244
Sum driftsinntekter		4 421 287	4 384 469
Varekostnad		101 239	154 159
Lønnskostnad	6	3 386 119	3 485 682
Avskrivning varige driftsmidler	10	163 483	75 988
Annen driftskostnad		885 006	882 735
Driftsresultat		-114 560	-214 065
Annen renteinntekt		9 534	13 250
Annen finansinntekt		3 120	2
Annen rentekostnad		28 386	20 207
Annen finanskostnad		35	294
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-130 326	-221 315
Ordinært resultat		-130 326	-221 315
Årsresultat		-130 326	-221 315
Anvendelse av investeringsfond		0	-987 280
Avsatt til egenkapital		0	765 965
Overført til udekket tap	5	-130 326	0
Sum disponert		-130 326	-221 315



Balanse

Østre Trysil Montessoriskole SA

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	1 311 142	1 455 563
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	10	8 034	17 214
Sum varige driftsmidler		1 319 177	1 472 777
Investeringer i aksjer og andeler		412	412
Sum finansielle anleggsmidler		412	412
Sum anleggsmidler		1 319 589	1 473 189
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 500	73 099
Andre fordringer		177 896	518 262
Sum fordringer		180 396	591 360
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 836 135	1 508 530
Sum omløpsmidler		2 016 531	2 099 890
Sum eiendeler		3 336 120	3 573 079



Noter til regnskap for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for Østre Trysil Montessoriskole SA er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Selskapet ble stiftet 15. mars 2010.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmiddel. For kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Prinsipper for inntektsføring

Tilskudd fra det offentlige føres brutto og inntektsføres i den perioden bevilgningen gjelder i henhold til bestemmelser i Økonomiforskriften til Privatskoleloven. Gaver inntektsføres i mottaksåret. Øvrige inntekter resultatføres ved opptjening.

Note 2 - Skatt

Foretaket er en skattefri institusjon etter skattelovens § 2-32 (4).

Note 3 - Offentlige tilskudd

Spesifisering av offentlige finansieringskilder:

	2019	2018
Elevtilskudd fra Utdanningsdirektoratet	2.831.096	3.019.200
Kapital og husleietilskudd, videreutdanning	255.594	33.328
Refusjon fra Trysil kommune, kommunalt tilskudd til spesialundervisning og assistent	1.181.378	1.187.697
Sum offentlige tilskudd	4.268.068	4.240.225

Note 4 - Skolepengesatser

Skolen har ikke skolepenger. Foreldrebetaling for måltider og frukt utgjorde i 2019 kr. 375,- per måned 10 måneder i året.



Noter til regnskap for 2019

Note 5 - Egenkapital/disponering av overskudd (jfr. økonomiforskrift til privatskolelova § 6-3)

Forklaring av egenkapitalbevegelse i 2019:

	Andelskapital	Annen egenkapital
Egenkapital 1.1	146.500	2.113.216
Årsresultat	0	-130.326
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>146.500</u>	<u>1.982.890</u>

Egenkapital/disponering av overskudd (forts.)

2019

Skolens totale inntektsgrunnlag	4.421.287
<u>Overført til annen egenkapital</u>	<u>-130.326</u>
Prosent av inntektsgrunnlaget	0%

I ny økonomiforskrift til friskoleloven er ordningen med investeringsfond avvirket. Investeringsfond avsatt pr. 31.12.2017 er overført til annen egenkapital pr. 31.12.2018.

Note 6 - Lønnskostnader

	2019	2018
Lønninger	2.897.534	3.031.187
Folketrygdavgift	322.007	331.783
Pensjonskostnader	137.451	98.899
Andre ytelser	29.127	23.783
<u>Sum</u>	<u>3.386.119</u>	<u>3.485.652</u>

Selskapet har inngått tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordningen oppfyller kravene i loven.

Note 7 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 108.432,- bundet til skyldig skattetrekk.

Note 8 - Ytelser til ledende personer m.v.

Det er kostnadsført styrehonorar med kr. 64.999 i 2019. Lønn til daglig leder utgjorde kr.477.863 Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 58.300 som også inkluderer bistand.

Note 9 - Antall ansatte

Selskapet har i regnskapsåret hatt gjennomsnittlig 6 årsverk.



Noter til regnskap for 2019

Note 10 - Varige driftsmidler

	Inventar o.l	Bygninger/ innredning/ tomter	Sum
Kostpris 1.1.	45.898	1.540.866	1.586.764
Tilgang i året	0	9.882	9.882
Avgang i året	0	0	0
<u>Kostpris pr. 31.12</u>	<u>45.898</u>	<u>1.550.748</u>	<u>1.596.646</u>
Akk. ord. avskr. 1.1.	28.684	85.303	113.987
Årets avskr.	9.180	154.303	163.483
Avgang i året	0	0	0
<u>Akk. ord. avskr. 31.12.</u>	<u>37.864</u>	<u>239.606</u>	<u>277.470</u>
<u>Bokført verdi 31.12.</u>	<u>8.034</u>	<u>1.311.142</u>	<u>1.319.176</u>
Prosentavskr. ord. avskr.	10-33	2-5	

Note 11 – Gjeld og pantstillelser

Følgende forpliktelser er sikret ved pant:

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	607.332	666.121
Garantiansvar	176.722	176.722
<u>Sum</u>	<u>784.054</u>	<u>842.843</u>

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

<u>Bygninger, innredning, tomter</u>	<u>1.319.177</u>	<u>1.472.777</u>
--------------------------------------	------------------	------------------

Av foretakets gjeld forfaller kr 300.000 senere enn 5 år etter balansedagen.

Note 12 - Handel med eiere/nærstående, jfr. Økonomiforskrift til privatskolelova § 6-2

Selskapet er et samvirkeforetak og har ikke eiere. Det forekommer ikke handel med eiere eller nærstående til eiere.

Note 13 - Tilleggsvirksomhet, jfr. Økonomiforskrift til privatskolelova § 7-1

Selskapet leier ut skolelokale utenfor skoletida i begrenset omfang. De har også enkelte andre inntekter som inntekter av elevaften, kafèsalg etc. Det er minimalt med fellesutgifter knyttet til disse aktivitetene.



Til årsmøtet i Østre Trysil Montessoriskole SA

Registrerte revisorer

Harald Drange
– Org. nr 962 776 337 MVA

Stein Karlsen
– Org. nr 862 746 732 MVA

Statsautoriserte revisorer

Elin Ramleth Østli
– Org. nr 962 469 485 MVA

Tom Rusten Østli
– Org. nr 962 469 574 MVA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Østre Trysil Montessoriskole SA som viser et underskudd på NOK 130.326. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

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

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringskikk i Norge.

Trysil, 23. april 2020


Tom Rusten Østli
statsautorisert revisor