



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 885 913 482 |
| Organisasjonsform: | Samvirkeforetak |
| Foretaksnavn: | HOLMESTRAND INTERNASJONALE MONTESSORIBARNEHAGE SA |
| Forretningsadresse: | Eikelund 8 3083 HOLMESTRAND |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2024 - 31.12.2024 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Irene Soria Bautista |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 04.03.2025 |

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Kommunalt driftstilskudd | 1 | 15 200 584 | 13 977 656 |
| Tilskudd til tiltak vedr spes-/ped ass | 1 | 864 469 | 324 614 |
| Andre offentlige tilskudd | 1 | 321 713 | 245 650 |
| Foreldrebetaling inkl kostpenger | | 1 981 904 | 2 294 371 |
| Annen driftsinntekt | | 8 680 | 2 350 |
| Sum inntekter | | 18 377 350 | 16 844 640 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 127 | 5 619 |
| Lønnskostnad | 2 | 14 096 007 | 12 508 527 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 611 000 | 602 800 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 703 856 | 1 500 109 |
| Sum kostnader | | 16 415 990 | 14 617 055 |
| Driftsresultat | | 1 961 359 | 2 227 585 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 103 094 | |
| Sum finansinntekter | | 103 094 | |
| Annen rentekostnad | | 1 277 470 | 1 196 680 |
| Annen finanskostnad | | 731 | |
| Sum finanskostnader | | 1 278 201 | 1 196 680 |
| Netto finans | | -1 175 107 | -1 196 680 |
| Resultat før skattekostnad | | 786 253 | 1 030 905 |
| Årsresultat | | 786 253 | 1 030 905 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 786 253 | 1 030 905 |
| Totalresultat | | 786 253 | 1 030 905 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 786 253 | 1 030 905 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 786 253 | 1 030 905 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 4 | 27 446 701 | 27 665 987 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 142 172 | 119 657 |
| Sum varige driftsmidler | | 27 588 873 | 27 785 644 |
| Sum anleggsmidler | | 27 588 873 | 27 785 644 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 146 352 | 215 604 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 377 027 | 166 667 |
| Sum fordringer | | 523 380 | 382 271 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 4 738 037 | 4 749 571 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 738 037 | 4 749 571 |
| Sum omløpsmidler | | 5 261 417 | 5 131 842 |
| SUM EIENDELER | | 32 850 290 | 32 917 486 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Andeler | | 209 000 | 208 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 209 000 | 208 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 6 675 426 | 5 889 173 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 675 426 | 5 889 173 |
| Sum egenkapital | 6 | 6 884 426 | 6 097 673 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Sum langsiktig gjeld | | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 296 023 | 200 637 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 724 565 | 741 805 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 436 525 | 1 195 915 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 457 113 | 2 138 357 |
| Sum gjeld | | 25 965 864 | 26 819 813 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 850 290 | 32 917 486 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 367009

Enheten

Organisasjonsnummer: 885 913 482
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Eikelund 8
3083 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Irene Soria Bautista
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 26.04.2025



Organisasjonsnr: 885 913 482
HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Kommunalt driftstilskudd | 1 | 15 200 584 | 13 977 656 |
| Tilskudd til tiltak vedr spes-/ped ass | 1 | 864 469 | 324 614 |
| Andre offentlige tilskudd | 1 | 321 713 | 245 650 |
| Foreldrebetaling inkl kostpenger | | 1 981 904 | 2 294 371 |
| Annen driftsinntekt | | 8 680 | 2 350 |
| Sum inntekter | | 18 377 350 | 16 844 640 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 127 | 5 619 |
| Lønnskostnad | 2 | 14 096 007 | 12 508 527 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 611 000 | 602 800 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 703 856 | 1 500 109 |
| Sum kostnader | | 16 415 990 | 14 617 055 |
| Driftsresultat | | 1 961 359 | 2 227 585 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 103 094 | |
| Sum finansinntekter | | 103 094 | |
| Annen rentekostnad | | 1 277 470 | 1 196 680 |
| Annen finanskostnad | | 731 | |
| Sum finanskostnader | | 1 278 201 | 1 196 680 |
| Netto finans | | -1 175 107 | -1 196 680 |
| Resultat før skattekostnad | | 786 253 | 1 030 905 |
| Årsresultat | | 786 253 | 1 030 905 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 786 253 | 1 030 905 |
| Totalresultat | | 786 253 | 1 030 905 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 786 253 | 1 030 905 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 786 253 | 1 030 905 |





Organisasjonsnr: 885 913 482
HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2024** **2023**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 4 | 27 446 701 | 27 665 987 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 142 172 | 119 657 |
| Sum varige driftsmidler | | 27 588 873 | 27 785 644 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 27 588 873 | 27 785 644 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 146 352 | 215 604 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 377 027 | 166 667 |
| Sum fordringer | | 523 380 | 382 271 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 4 738 037 | 4 749 571 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 738 037 | 4 749 571 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 5 261 417 | 5 131 842 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 32 850 290 | 32 917 486 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Andeler | | 209 000 | 208 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 209 000 | 208 500 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 6 675 426 | 5 889 173 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 675 426 | 5 889 173 |

| | | | |
|------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 6 | 6 884 426 | 6 097 673 |
|------------------------|---|------------------|------------------|



| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Sum langsiktig gjeld | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 296 023 | 200 637 |
| Skyldig offentlige avgifter | 724 565 | 741 805 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 436 525 | 1 195 915 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 457 113 | 2 138 357 |
| Sum gjeld | 25 965 864 | 26 819 813 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 32 850 290 | 32 917 486 |



Organisasjonsnr: 885 913 482
HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



ENTER REVISJON

Til styret i
Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgård
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Uavhengig revisors beretning for 2024

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA som viser et overskudd på kr 786 253. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024 og 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 et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2024, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av stiftelsen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning for 2024. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



ENTER REVISJON

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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

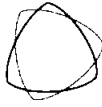
Konklusjon om forvaltning

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 i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tønsberg, 5. mars 2025

Enter Revisjon AS

Villy Lysgård
statsautorisert revisor



HOLMESTRAND INTERNASJONALE

Montessoribarnehage

Daglig leders Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage 2024

BARN

Vi har hatt fire fulle avdelinger i barnehagen. Småbarnas hus A hadde 12 barn, Småbarnas hus B - 12 barn, Barnas hus A -25 barn og Barnas hus B -24 barn. Vi har tre barn med vedtak som har ekstra oppfølging med tilhørende ressurs.

SAMARBEID

Samarbeidsutvalget (SU) er valgt som foreldrenes representanter til samarbeid med barnehagens ledelse og for å fremme saker som foreldregruppen er opptatt av. SU skal følge opp saker fra sitt ståsted som bindeleddet mellom foreldrene, personalet og styret. Leder for SU har rett til å være til stede på styremøter, si sin mening og få denne protokollført. Daglig leder/styrer har møterett på SU-møter og har vært til stede på alle møtene. Det har vært 11 SU møter i 2024.

Vi oppfordrer SU til tett samarbeid med skolens FAU. De har hatt felles møter til å planlegge og gjennomføre felles arrangementer. Tett samarbeid mellom barnehagen og skolen er en uttalt strategi for HIM. Vi samarbeider på ledelse, personalet og barnegruppe nivå. Skolen og barnehagen jobber for å definere seg som en helhet, derfor er det viktig å ha et bra samarbeid blant de foresatte på barnehagen og skolen. Førskolebarna gjennomfører besøksdager på Småskolen fra uke 9 til uke 21.

Personalet får tilbud til å delta i felles workshop, veiledninger og seminarer for å fremme faglig kompetanse. I tillegg har vi hatt felles sosiale arrangementer for de ansatte på HIM.

Barnehagen har et godt samarbeid med offentlige instanser, både i forbindelse med enkeltbarn og på systemnivå. På-tvers-møter (Samhandlende tjenester for barn og unge i Holmestrand) møter vi representanter for barnevern og Barne- og familiesenteret, kommunepsykologen, PPT-rådgiver, og helsesykepleier for skolen. I tillegg har vi faste samarbeidsmøter med PPT-rådgiver hver annen måned.

ØKONOMI

HIM barnehage har i 2024 hatt et årsresultat på kr 786.253,- mot kr. 1.030.905,- i 2023. Resultatet skyldes primært av vi har vært konservative med bruk av penger fordi den generelle økonomiske situasjonen i samfunnet har vært uoversiktlig. Vikarkostnadene er også redusert fordi arbeidsmiljøet er kraftig forbedret.

PERSONALET

Vi tilfredsstillt bemanningsnormen for barnehager, hvorav 8 barnehagelærere, 1 barne- og ungdomsarbeider, 4 montessori pedagoger, 2 ansatte med annen pedagogisk utdanning og 7 assistenter. Styrer har barnehagelærerutdanning og montessoriutdanning.

post: Eikelund 8, 3083 Holmestrand tlf.: 33 05 12 21 e: post@montessoribarnehage.no



HOLMESTRAND INTERNASJONALE

Montessoribarnehage

KOMPETANSEHEVING

2 ansatte har startet med utdanning som barnehagelærere (ABLU) 01.12.2024.

To ganger i måned har personalet personalmøter, hvor de diskuterer, reflekterer, planlegger og evaluerer egen praksis. Aktuelle saker som dukker opp i barnehagens hverdag drøftes også på personalmøter.

SYKEFRAVÆR

Sykefravær har vært en stor utfordring i 2024:

- Legemeldt sykefravær 11,0 % mot 9,5 i sektoren
- Gradert sykemelding 27,4 % mot 47,4 i sektoren
- Legemeldt korttidsfravær 2,8 % mot 1,2 i sektoren
- Legemeldt langtidsfravær 8,2 % mot 8,3 i sektoren

Holmestrand 3. mars 2025

Carsten Tobiassen

daglig leder

post: Eikelund 8, 3083 Holmestrand tlf.: 33 05 12 21 e: post@montessoribarnehage.no



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
| Kommunalt driftstilskudd | 1 | 15 200 584 | 13 977 656 |
| Tilskudd til tiltak vedr spes-/ped ass | 1 | 864 469 | 324 614 |
| Andre offentlige tilskudd | 1 | 321 713 | 245 650 |
| Foreldrebetaling inkl kostpenger | | 1 981 904 | 2 294 371 |
| Annen driftsinntekt | | 8 680 | 2 350 |
| Sum driftsinntekter | | 18 377 350 | 16 844 640 |
| Varekostnad | | 5 127 | 5 619 |
| Lønnskostnad | 2 | 14 096 007 | 12 508 527 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 611 000 | 602 800 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 703 856 | 1 500 109 |
| Sum driftskostnader | | 16 415 990 | 14 617 055 |
| Driftsresultat | | 1 961 359 | 2 227 585 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 103 094 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 277 470 | 1 196 680 |
| Annen finanskostnad | | 731 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -1 175 107 | -1 196 680 |
| Resultat før skattekostnad | | 786 253 | 1 030 905 |
| Resultat | | 786 253 | 1 030 905 |
| Årsresultat | | 786 253 | 1 030 905 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 786 253 | 1 030 905 |
| Sum overføringer | | 786 253 | 1 030 905 |



Balanse

Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA

| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 4 | 27 446 701 | 27 665 987 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 142 172 | 119 657 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>27 588 873</u> | <u>27 785 644</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>27 588 873</u> | <u>27 785 644</u> |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 146 352 | 215 604 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 377 027 | 166 667 |
| Sum fordringer | | <u>523 380</u> | <u>382 271</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 4 738 037 | 4 749 571 |
| Sum omløpsmidler | | <u>5 261 417</u> | <u>5 131 842</u> |
| Sum eiendeler | | <u>32 850 290</u> | <u>32 917 486</u> |



| Balanse | | | |
|---|--|--|-------------------|
| Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Andeler | | 209 000 | 208 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 209 000 | 208 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 6 675 426 | 5 889 173 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 675 426 | 5 889 173 |
| Sum egenkapital | 6 | 6 884 426 | 6 097 673 |
| Gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 296 023 | 200 637 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 724 565 | 741 805 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 436 525 | 1 195 915 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 457 113 | 2 138 357 |
| Sum gjeld | | 25 965 864 | 26 819 813 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 32 850 290 | 32 917 486 |
| Holmestrand, 04.03.2025 Styret i Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA | | | |
| <u>Birgit Sandin Vildalen</u> styreleder | <u>Adrian Miller-Moss</u> styremedlem | <u>Thor Kristian Litleskare</u> styremedlem | |
| <u>Mirha Guber</u> styremedlem | <u>Tine Sveberg-Jorge</u> styremedlem | <u>Pål Tangen Jåbekk</u> nestleder | |
| <u>Carsten Holm Tobiassen</u> daglig leder | | <u>Odd Thomas Bergem Tandberg</u> styremedlem | |
| Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA | | Side 2 | |

Dokumentet er signert av: OTBT, CHT, BSV, AMM, PTJ, TKL, TS, MG



Noter 2024

Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Foreldrebetaling faktureres forskuddsvis hver måned. Kommunale tilskudd inntektsføres det året tilskuddet gjelder for. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 - Offentlige finansieringskilder

| Bidragsyter | Formål | Beløp |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Holmestrand kommune | Kommunalt driftstilskudd | 15 200 584 |
| Holmestrand kommune | Andre tilskud/refusjoner | 1 186 182 |
| Sum offentlige tilskudd | | 16 386 766 |

| | |
|------------------|----|
| Antall barn vår | 67 |
| Antall barn høst | 73 |

Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Lønnskostnader består av følgende poster:

| Lønnskostnader | 2024 | 2023 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 12 983 347 | 11 474 237 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 684 335 | 1 482 744 |
| Refusjon av sykepengen | -1 739 993 | -1 376 480 |
| Pensjonskostnader | 1 185 350 | 926 947 |
| Andre ytelser | -17 031 | 1 079 |
| Sum | 14 096 008 | 12 508 527 |

| | | |
|--------------------------------|----|----|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 21 | 17 |
|--------------------------------|----|----|

Det er ikke ytt lån eller sikkerhet for ansatte eller styret.

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.



Note 3 - Driftsmidler

| | Tomt | Bygg | Fane | Inventar | Sum |
|----------------------------|------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 2 050 103 | 27 250 584 | 17 862 | 256 595 | 29 575 144 |
| Tilgang | | 333 314 | | 80 915 | 414 229 |
| Avgang | | | | | |
| Akk avskrivninger pr 31.12 | | 2 187 300 | 14 700 | 198 500 | 2 400 500 |
| Bokført verdi | 2 050 103 | 25 396 598 | 3 162 | 139 010 | 27 588 873 |
| Årets avskrivninger | | 552 600 | 1 700 | 56 700 | 611 000 |
| Avskrivningsperiode | Avskrives ikke | 20-50 år | 10 år | 5 år | |

Note 4 – Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:

| | 2024 | 2023 |
|----------|------------|------------|
| Pantelån | 23 508 751 | 24 681 456 |
| Sum | 23 508 751 | 24 681 456 |

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

| | 2024 | 2023 |
|---------|------------|------------|
| Eiendom | 27 446 701 | 27 665 987 |
| Sum | 27 446 701 | 27 665 987 |

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Fordringer med forfall > 1 år | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall > 5 år | 17 645 211 | 19 062 481 |

Note 5 - Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetreksmidler kr 446 295.
Bankinnskudd SU kr 12 112.

Note 6 – Egenkapital

| | Andels- innskudd | Annen EK | Sum |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Årets endring i egenkapital: | | | |
| Egenkapital 01.01 | 208 500 | 5 889 173 | 6 097 673 |
| Endring innskudd | 500 | 786 253 | 786 753 |
| Årets resultat | | | 0 |
| Egenkapital 31.12 | 209 000 | 6 675 426 | 6 884 426 |

Note 7 - Nærstående parter

Det har ikke vært noen handel med Holmestrand Internasjonale Montessoriskole.
Kun fordeling av kostnader.

Felleskostnader bygg

Skolen og barnehagen eier bygningen 50/50 i sameie. Det tilstrebes fakturering til hvert enkelt selskap, for øvrig blir kostnadene fordelt etter sameiebrøken.

Lønn til administrasjonskoordinator og kjøkkenpersonale

Lønnskostnader administrasjonskoordinator blir fordelt 60/40 skole og barnehage.
Lønnskostnader kjøkkenpersonale blir fordelt 50/50 skole og barnehage.
Grunnlaget for fordelingsbrøken er faktisk arbeidstid.



Dette dokumentet er signert av:

Odd Thomas B Tandberg

25.05.1988

Signert: 02.04.2025 10:30

Signert med BankID

Carsten Holm Tobiassen

22.08.1958

Signert: 27.03.2025 12:53

Signert med BankID

Birgit Sandin Vildalen

24.05.1974

Signert: 27.03.2025 17:53

Signert med BankID

Adrian Miller-Moss

23.12.1982

Signert: 27.03.2025 12:53

Signert med BankID

Pål Tangen Jåbekk

15.05.1982

Signert: 27.03.2025 14:20

Signert med BankID

Thor Kristian Litleskare

20.05.1985

Signert: 01.04.2025 21:33

Signert med BankID

Tine Sveberg

24.06.1984

Signert: 27.03.2025 16:28

Signert med BankID

Mirha Guber

Signert: 27.03.2025 12:57



01.01.1992

Signert med BankID

Du kan bruke denne linken for å verifisere signaturen på dokumentet og sjekke at dokumentet ikke er endret etter at det ble signert: <https://brd.no/signing/validate>

 Bård