



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 484 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI UNGDOMSSKOLE AS
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling | 1 | 4 534 519 | 4 650 600 |
| Statstilskudd | 2 | 21 776 575 | 19 407 245 |
| Andre offentlige tilskudd | 2 | 1 667 287 | 1 908 096 |
| Annen driftsinntekt | | 140 376 | 160 786 |
| Sum inntekter | 3 | 28 118 758 | 26 126 727 |
| Kostnader | | | |
| Undervisningsmateriell | | 853 659 | 547 147 |
| Lønnskostnad | 4 | 20 996 504 | 18 174 432 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 963 308 | 1 100 580 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 4, 6 | 6 265 022 | 5 130 305 |
| Sum kostnader | 3 | 29 078 493 | 24 952 464 |
| Driftsresultat | | -959 735 | 1 174 263 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 228 | 618 |
| Annen finansinntekt | | | 1 |
| Sum finansinntekter | | 229 | 618 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 14 242 | |
| Annen rentekostnad | | 796 946 | 672 308 |
| Sum finanskostnader | | 811 188 | 672 308 |
| Netto finans | 3 | -810 959 | -671 690 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 770 695 | 502 573 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 770 695 | 502 573 |
| Årsresultat | 3, 7 | -1 770 695 | 502 573 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 770 695 | 502 573 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Totalresultat | | -1 770 695 | 502 573 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 7, 8 | | 502 573 |
| Overført fra annen egenkapital | 7, 8 | -1 770 695 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | -1 770 695 | 502 573 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 28 820 472 | 29 377 671 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 1 442 395 | 1 275 090 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 30 262 867 | 30 652 762 |
| Sum anleggsmidler | | 30 262 867 | 30 652 762 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 402 830 | 958 730 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 042 360 | 381 436 |
| Konsernfordringer | 9 | 57 019 | |
| Sum fordringer | | 2 502 210 | 1 340 166 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 5 342 425 | 8 434 954 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 342 425 | 8 434 954 |
| Sum omløpsmidler | | 7 844 635 | 9 775 120 |
| SUM EIENDELER | | 38 107 502 | 40 427 882 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 3 139 206 | 3 139 206 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 239 206 | 3 239 206 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 8 658 069 | 10 428 764 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 658 069 | 10 428 764 |
| Sum egenkapital | 7 | 11 897 275 | 13 667 970 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 21 150 000 | 22 050 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | | 563 027 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 150 000 | 22 613 027 |
| Sum langsiktig gjeld | | 21 150 000 | 22 613 027 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 872 065 | 438 505 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 377 056 | 1 254 341 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | | 159 239 |
| Fond øremerket investering | | 28 312 | 28 312 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 782 795 | 2 266 489 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 060 227 | 4 146 886 |
| Sum gjeld | | 26 210 227 | 26 759 913 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 38 107 502 | 40 427 882 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 594817

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 484 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling | 1 | 4 534 519 | 4 650 600 |
| Statstilskudd | 2 | 21 776 575 | 19 407 245 |
| Andre offentlige tilskudd | 2 | 1 667 287 | 1 908 096 |
| Annen driftsinntekt | | 140 376 | 160 786 |
| Sum inntekter | 3 | 28 118 758 | 26 126 727 |
| Kostnader | | | |
| Undervisningsmaterieell | | 853 659 | 547 147 |
| Lønnskostnad | 4 | 20 996 504 | 18 174 432 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 963 308 | 1 100 580 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 4, 6 | 6 265 022 | 5 130 305 |
| Sum kostnader | 3 | 29 078 493 | 24 952 464 |
| Driftsresultat | | -959 735 | 1 174 263 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 228 | 618 |
| Annen finansinntekt | | | 1 |
| Sum finansinntekter | | 229 | 618 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 14 242 | |
| Annen rentekostnad | | 796 946 | 672 308 |
| Sum finanskostnader | | 811 188 | 672 308 |
| Netto finans | 3 | -810 959 | -671 690 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 770 695 | 502 573 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 770 695 | 502 573 |
| Årsresultat | 3, 7 | -1 770 695 | 502 573 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 770 695 | 502 573 |
| Totalresultat | | -1 770 695 | 502 573 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | | |
|--|----------|-------------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | 7, 8 | | 502 573 |
| Overført fra annen egenkapital | 7, 8 | -1 770 695 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | -1 770 695 | 502 573 |



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 28 820 472 | 29 377 671 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 5 | 1 442 395 | 1 275 090 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 30 262 867 | 30 652 762 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 30 262 867 | 30 652 762 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 1 402 830 | 958 730 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 042 360 | 381 436 |
| Konsernfordringer | 9 | 57 019 | |
| Sum fordringer | | 2 502 210 | 1 340 166 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 10 | 5 342 425 | 8 434 954 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 342 425 | 8 434 954 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 7 844 635 | 9 775 120 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 38 107 502 | 40 427 882 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 3 139 206 | 3 139 206 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 239 206 | 3 239 206 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 7 | 8 658 069 | 10 428 764 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 658 069 | 10 428 764 |

| | | | |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 7 | 11 897 275 | 13 667 970 |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|



| | | | |
|-----------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 12 | 21 150 000 | 22 050 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | | 563 027 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 150 000 | 22 613 027 |
| Sum langsiktig gjeld | | 21 150 000 | 22 613 027 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 872 065 | 438 505 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 377 056 | 1 254 341 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | | 159 239 |
| Fond øremerket investering | | 28 312 | 28 312 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 782 795 | 2 266 489 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 060 227 | 4 146 886 |
| Sum gjeld | | 26 210 227 | 26 759 913 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 38 107 502 | 40 427 882 |



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Drøbak Montessori Skole AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Foreldrebetaling | 1 | 4 534 519 | 4 650 600 |
| Statstilskudd | 2 | 21 776 575 | 19 407 245 |
| Andre offentlige tilskudd | 2 | 1 667 287 | 1 908 096 |
| Annen driftsinntekt | | 140 376 | 160 786 |
| Sum driftsinntekter | 3 | 28 118 758 | 26 126 727 |
| Undervisningsmaterieell | | 853 659 | 547 147 |
| Lønnskostnad | 4 | 20 996 504 | 18 174 432 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 963 308 | 1 100 580 |
| Annen driftskostnad | 4, 6 | 6 265 022 | 5 130 305 |
| Sum driftskostnader | 3 | 29 078 493 | 24 952 464 |
| Driftsresultat | | -959 735 | 1 174 263 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 228 | 618 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 1 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 14 242 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 796 946 | 672 308 |
| Resultat av finansposter | 3 | -810 959 | -671 690 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 770 695 | 502 573 |
| Resultat | | -1 770 695 | 502 573 |
| Årsresultat | 3, 7 | -1 770 695 | 502 573 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 7, 8 | 0 | 502 573 |
| Overført fra annen egenkapital | 7, 8 | 1 770 695 | 0 |
| Sum overføringer | 7 | -1 770 695 | 502 573 |
| Drøbak Montessori Skole AS | | | Side 1 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Drøbak Montessori Skole AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 28 820 472 | 29 377 671 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 1 442 395 | 1 275 090 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 30 262 867 | 30 652 762 |
| Sum anleggsmidler | | 30 262 867 | 30 652 762 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 402 830 | 958 730 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 042 360 | 381 436 |
| Konsernfordringer | 9 | 57 019 | 0 |
| Sum fordringer | | 2 502 210 | 1 340 166 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 5 342 425 | 8 434 954 |
| Sum omløpsmidler | | 7 844 635 | 9 775 120 |
| Sum eiendeler | | 38 107 502 | 40 427 882 |
| Drøbak Montessori Skole AS | | Side 2 | |



| Balanse | | | |
|---|-------------|--|-------------------|
| Drøbak Montessori Skole AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 3 139 206 | 3 139 206 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 239 206 | 3 239 206 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 8 658 069 | 10 428 764 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 658 069 | 10 428 764 |
| Sum egenkapital | 7 | 11 897 275 | 13 667 970 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 21 150 000 | 22 050 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 0 | 563 027 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 150 000 | 22 613 027 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 872 065 | 438 505 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 377 056 | 1 254 341 |
| Konserngjeld | 9 | 0 | 159 239 |
| Fond øremerket investering | | 28 312 | 28 312 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 782 795 | 2 266 489 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 060 227 | 4 146 886 |
| Sum gjeld | | 26 210 227 | 26 759 913 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 38 107 502 | 40 427 882 |
| Drøbak, 22.05.2024 Styret i Drøbak Montessori Skole AS | | | |
| _____ Ingrid Stange styreleder | | _____ Stephanie Chaigneau styremedlem | |
| _____ Patrick Andreas Magnussen styremedlem | | _____ Mervi Lena Flugsrud daglig leder | |
| Drøbak Montessori Skole AS | | | Side 3 |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Note 1 Skolepenger

| | Barneskole | Ungdomsskole |
|---|------------|--------------|
| Sats skolepenger pr. måned vårsemester | 2 800 | 2 900 |
| Sats skolepenger pr. måned høstsemester | 2 800 | 2 900 |
| Skolepenger antall måneder | 11 | 11 |

Note 2 Offentlige tilskudd

Statstilskudd

| Bidragstyper | Formål | Barneskolen | Ungdomsskolen | Sum |
|--------------------------|------------------------|-------------|---------------|-------------------|
| Utdanningsdirektoratet | Statstilskudd | 10 273 270 | 10 397 455 | 20 670 725 |
| Utdanningsdirektoratet | Kapitaltilskudd | 131 770 | 123 330 | 255 100 |
| Utdanningsdirektoratet | Videreutdanning lærere | 113 500 | 737 250 | 850 750 |
| Sum statstilskudd | | | | 21 776 575 |

Øvrige offentlige tilskudd

| | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------|-----------|------------------|
| Flere kommuner | Tilskudd spesialundervisning | 623 074 | 1 233 153 | 1 856 227 |
| Frogn kommune | Kreditering tidl. fakturert tilsk. | -67 050 | -121 890 | -188 940 |
| Sum øvrige offentlige tilskudd | | | | 1 667 287 |

Note 3 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

| | Barneskolen | Ungdomsskolen | Sum |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Foreldrebetaling | 2 731 019 | 1 803 500 | 4 534 519 |
| Statstilskudd | 10 624 853 | 11 151 722 | 21 776 575 |
| Andre offentlige tilskudd | 556 024 | 1 111 263 | 1 667 287 |
| Annen driftsinntekt | 2 350 | 138 026 | 140 376 |
| Sum driftsinntekter | 13 914 246 | 14 204 511 | 28 118 758 |
| Undervisningsmateriell | 271 258 | 582 401 | 853 659 |
| Personalkostnader | 12 134 362 | 8 862 142 | 20 996 504 |
| Avskrivninger | 190 260 | 773 048 | 963 308 |
| Andre driftskostnader | 4 564 023 | 1 700 999 | 6 265 022 |
| Sum driftskostnader | 17 159 903 | 11 918 590 | 29 078 493 |
| Driftsresultat | -3 245 657 | 2 285 922 | -959 735 |
| Finansposter | 228 | -811 188 | -810 959 |
| Årsresultat | -3 245 428 | 1 474 734 | -1 770 695 |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

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

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 16 184 542 | 14 352 394 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 543 015 | 2 156 477 |
| Pensjonskostnader | 1 594 642 | 1 111 671 |
| Andre ytelser | 674 306 | 553 891 |
| Sum | 20 996 504 | 18 174 432 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 29 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 | 1 073 429 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 18 963 | 0 |
| Sum | 1 092 392 | 0 |

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 100 475 ekskl. mva. Av dette utgjør kr 16 000 honorar for andre tjenester.

Note 5 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | Sum |
|------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 32 361 617 | 3 266 411 | 35 628 028 |
| Tilgang 2023 | 60 638 | 512 775 | 573 413 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 32 422 255 | 3 779 186 | 36 201 441 |
| Akk. avskrivninger 01.01.2023 | 2 983 946 | 1 991 320 | 4 975 266 |
| Årets avskrivninger | 617 837 | 345 471 | 963 308 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 28 820 472 | 1 442 395 | 30 262 867 |
| Økonomisk levetid | 50 år | 3 - 10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Note 6 Transaksjoner med eierne og nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 9.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

| Navn | Type vare/tjeneste | Beløp |
|-----------------------------|--------------------|-----------|
| Drøbak Montessori Stiftelse | Husleie | 2 149 988 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 0 | 3 139 206 | 10 428 764 | 13 667 970 |
| Årets resultat | | | | -1 770 695 | -1 770 695 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 0 | 3 139 206 | 8 658 069 | 11 897 275 |

Note 8 Disponering av overskudd/underskudd

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Inntektsgrunnlag | 28 118 758 | 26 126 727 |
| Disponert overskudd (avsatt til annen egenkapital) | | 502 573 |
| Dekket underskudd (overført fra annen egenkapital) | 1 770 695 | |
| Overskudd/underskudd i % av inntektsgrunnlag | 6 % | 2 % |

Bakgrunnen for svakt resultat i år 2023 skyldes merkostnader vedrørende personalsak. Selskapet har hatt merkostnader til lønn ved sluttavtale, juridiske kostnader og andre kostnader. Totale kostnader knyttet til dette beløper seg til kr 2 029 971.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 57 019 | 0 |
| Sum | 57 019 | 0 |
| Gjeld | | |
| Lån fra foretak i samme konsern | 0 | 563 027 |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 0 | 159 239 |
| Sum | 0 | 722 266 |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Note 10 Bundne midler

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler | 817 419 | 687 007 |

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Drøbak Montessori Skole AS pr. 31.12.2023 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Aksjonærer pr. 31.12.2023 er:

| | Sum | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|---------------|---------------|
| Drøbak Montessori Stiftelse | 100 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00 | 100,00 |

Note 12 Fordringer og gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | | |
| Sum | 0 | 0 |

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 16 650 000 | 17 550 000 |
| Sum | 16 650 000 | 17 550 000 |

Frogn kommune har gitt garanti for lånet.



Drøbak Montessori Skole AS – Revisjonsberetning 2023

Til generalforsamlingen i
Drøbak Montessori Skole AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Drøbak Montessori Skole AS som viser et underskudd på kr 1 770 695. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Side 1 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

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



Drøbak Montessori Skole AS – Revisjonsberetning 2023

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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

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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 30. mai 2024
Alpha Revisjon AS

Bjørn Kristian Kallasten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

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



Elektronisk signatur

Signert av

Kallasten, Bjørn Kristian
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/30/2024 14:08:01

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



Årsberetning 2023 for Drøbak Montessori Skole AS

Virksomhetens art og lokalisering

Drøbak Montessori Skole AS driver skole etter Montessori pedagogiske prinsipper. Skolen har i 2023 drevet barneskole og ungdomsskole.

Selskapet driver skolevirksomhet i Osloveien 27 og Batteriveien 1 i Drøbak.

Bærekraft

Gjennom strategien Montessori 2030, har FN's bærekraftsmål fått et sentralt og overordnet fokus i det daglige arbeidet ved skolen både på kort og lang sikt.

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets soliditet og likviditetssituasjon anses som tilfredsstillende.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Ordinær drift ga et overskudd på NOK 259.276 etter finanskostnader, mens en krevende personalsak førte til et ekstraordinært driftsunderskudd på NOK 1.770.695. etter finanskostnader. Selskapet har rentebærende gjeld knyttet til eiendom, men styret mener at selskapet ikke har noen spesiell finansiell risiko. Styret mener at selskapets fremtidige utvikling ser god ut og det forventes høy aktivitet i selskapet.

Selskapet har ikke hatt kostnader til forskning og utvikling.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Av 31 ansatte er 20 kvinner og 11 menn. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende.



DRØBAK MONTESSORI

En krevende personalsak ble avsluttet i 2023. Etter flere varsler fra medarbeidere fant styret det nødvendig å gjennomføre de nødvendige endringer i ledelsen. Dette ble en krevende og kostbar prosess, men trivselen er nå tilbake i staben.

Ytre miljø

Skolen medfører i seg selv svært begrenset påvirkning på det ytre miljøet. Gjennom vår virksomhet søker vi å redusere vårt klimaavtrykk i størst mulig grad.

Forsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer, for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Resultatdisponering

Selskapets resultat viser underskudd på kr 1 770 695 for år 2023. Selskapets resultat er dekket av annen egenkapital.

Drøbak 22. mai 2024

Ingrid Stange

Ingrid Stange
Styreleder

Stéphanie Chaigneau

Stéphanie Chaigneau
Styremedlem

Patrick Magnussen

Patrick Magnussen
Styremedlem

Mervi Flugsrud

Mervi Flugsrud
Daglig leder



Revisjonsspor

| | |
|-----------------------------|--|
| Tittel | Årsberetning til signering |
| Filnavn | Årsberetnings_DMS_AS_2023IS.docx__1_.pdf |
| Dokument-ID | 6a916ef99cd8486b165be4812a209d5fd4c7a707 |
| Datoformat revisjonssporing | MM / DD / YYYY |
| Status | • Underskrevet |

Dokumenthistorikk

| | | |
|---|---------------------------------------|--|
|  SENDT | 05 / 27 / 2024 06:36:20 UTC | Sendt for underskriving til Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org), Stephanie Chaigneau (rektor@bmskole.no), Patrick Magnussen (patrick.magnussen@vomo.no) and Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) fra mervi@drobakmontessori.no IP: 89.11.207.177 |
|  VIST | 05 / 27 / 2024 06:40:49 UTC | Vist av Patrick Magnussen (patrick.magnussen@vomo.no) IP: 193.214.53.6 |
|  UNDERSKREVET | 05 / 27 / 2024 06:41:24 UTC | Skrevet under av Patrick Magnussen (patrick.magnussen@vomo.no) IP: 193.214.53.6 |
|  VIST | 05 / 27 / 2024 07:06:25 UTC | Vist av Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org) IP: 77.16.214.241 |

Levert av  Dropbox Sign



Revisjonsspor

| | |
|-----------------------------|--|
| Tittel | Årsberetning til signering |
| Filnavn | Årsberetnings_DMS_AS_2023IS.docx__1_.pdf |
| Dokument-ID | 6a916ef99cd8486b165be4812a209d5fd4c7a707 |
| Datoformat revisjonssporing | MM / DD / YYYY |
| Status | ● Underskrevet |

Dokumenthistorikk

| | | |
|---|---------------------------------------|---|
|  UNDERSKREVET | 05 / 27 / 2024 07:07:26 UTC | Skrevet under av Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org) IP: 77.16.214.241 |
|  VIST | 05 / 27 / 2024 09:20:44 UTC | Vist av Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) IP: 81.191.115.162 |
|  UNDERSKREVET | 05 / 27 / 2024 09:21:12 UTC | Skrevet under av Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) IP: 81.191.115.162 |
|  VIST | 05 / 27 / 2024 14:13:19 UTC | Vist av Stephanie Chaigneau (rektor@bmskole.no) IP: 81.167.90.250 |
|  UNDERSKREVET | 05 / 27 / 2024 14:13:28 UTC | Skrevet under av Stephanie Chaigneau (rektor@bmskole.no) IP: 81.167.90.250 |
|  FULLFØRT | 05 / 27 / 2024 14:13:28 UTC | Dokumentet er fullført. |

Levert av  Dropbox Sign



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Drøbak Montessori Skole AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Foreldrebetaling | 1 | 4 534 519 | 4 650 600 |
| Statstilskudd | 2 | 21 776 575 | 19 407 245 |
| Andre offentlige tilskudd | 2 | 1 667 287 | 1 908 096 |
| Annen driftsinntekt | | 140 376 | 160 786 |
| Sum driftsinntekter | 3 | 28 118 758 | 26 126 727 |
| Undervisningsmateriell | | 853 659 | 547 147 |
| Lønnskostnad | 4 | 20 996 504 | 18 174 432 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 963 308 | 1 100 580 |
| Annen driftskostnad | 4, 6 | 6 265 022 | 5 130 305 |
| Sum driftskostnader | 3 | 29 078 493 | 24 952 464 |
| Driftsresultat | | -959 735 | 1 174 263 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 228 | 618 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 1 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 14 242 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 796 946 | 672 308 |
| Resultat av finansposter | 3 | -810 959 | -671 690 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 770 695 | 502 573 |
| Resultat | | -1 770 695 | 502 573 |
| Årsresultat | 3, 7 | -1 770 695 | 502 573 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 7, 8 | 0 | 502 573 |
| Overført fra annen egenkapital | 7, 8 | 1 770 695 | 0 |
| Sum overføringer | 7 | -1 770 695 | 502 573 |
| Drøbak Montessori Skole AS | | | Side 1 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Drøbak Montessori Skole AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | 28 820 472 | 29 377 671 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 1 442 395 | 1 275 090 |
| Sum varige driftsmidler | 5 | 30 262 867 | 30 652 762 |
| Sum anleggsmidler | | 30 262 867 | 30 652 762 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 402 830 | 958 730 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 042 360 | 381 436 |
| Konsernfordringer | 9 | 57 019 | 0 |
| Sum fordringer | | 2 502 210 | 1 340 166 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 5 342 425 | 8 434 954 |
| Sum omløpsmidler | | 7 844 635 | 9 775 120 |
| Sum eiendeler | | 38 107 502 | 40 427 882 |

Drøbak Montessori Skole AS

Side 2



| Balanse | | | |
|--|-------------|--|-------------------|
| Drøbak Montessori Skole AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 11 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 3 139 206 | 3 139 206 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 239 206 | 3 239 206 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 8 658 069 | 10 428 764 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 658 069 | 10 428 764 |
| Sum egenkapital | 7 | 11 897 275 | 13 667 970 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | 21 150 000 | 22 050 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 0 | 563 027 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 21 150 000 | 22 613 027 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 872 065 | 438 505 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 1 377 056 | 1 254 341 |
| Konserngjeld | 9 | 0 | 159 239 |
| Fond øremerket investering | | 28 312 | 28 312 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 782 795 | 2 266 489 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 060 227 | 4 146 886 |
| Sum gjeld | | 26 210 227 | 26 759 913 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 38 107 502 | 40 427 882 |
| Drøbak, 22.05.2024 Styret i Drøbak Montessori Skole AS | | | |
|  _____ Ingrid Stange styreleder | |  _____ Stephanie Chaigneau styremedlem | |
|  _____ Patrick Andreas Magnussen styremedlem | |  _____ Mervi Lena Flugsrud daglig leder | |
| Drøbak Montessori Skole AS | | Side 3 | |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

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



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Note 1 Skolepenger

| | Barneskole | Ungdomsskole |
|---|------------|--------------|
| Sats skolepenger pr. måned vårsemester | 2 800 | 2 900 |
| Sats skolepenger pr. måned høstsemester | 2 800 | 2 900 |
| Skolepenger antall måneder | 11 | 11 |

Note 2 Offentlige tilskudd

Statstilskudd

| Bidragstyper | Formål | Barneskolen | Ungdomsskolen | Sum |
|--------------------------|------------------------|-------------|---------------|-------------------|
| Utdanningsdirektoratet | Statstilskudd | 10 273 270 | 10 397 455 | 20 670 725 |
| Utdanningsdirektoratet | Kapitaltilskudd | 131 770 | 123 330 | 255 100 |
| Utdanningsdirektoratet | Videreutdanning lærere | 113 500 | 737 250 | 850 750 |
| Sum statstilskudd | | | | 21 776 575 |

Øvrige offentlige tilskudd

| | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------|-----------|------------------|
| Flere kommuner | Tilskudd spesialundervisning | 623 074 | 1 233 153 | 1 856 227 |
| Frogn kommune | Kreditering tidl. fakturert tilsk. | -67 050 | -121 890 | -188 940 |
| Sum øvrige offentlige tilskudd | | | | 1 667 287 |

Note 3 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

| | Barneskolen | Ungdomsskolen | Sum |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Foreldrebetaling | 2 731 019 | 1 803 500 | 4 534 519 |
| Statstilskudd | 10 624 853 | 11 151 722 | 21 776 575 |
| Andre offentlige tilskudd | 556 024 | 1 111 263 | 1 667 287 |
| Annen driftsinntekt | 2 350 | 138 026 | 140 376 |
| Sum driftsinntekter | 13 914 246 | 14 204 511 | 28 118 758 |
| Undervisningsmateriell | 271 258 | 582 401 | 853 659 |
| Personalkostnader | 12 134 362 | 8 862 142 | 20 996 504 |
| Avskrivninger | 190 260 | 773 048 | 963 308 |
| Andre driftskostnader | 4 564 023 | 1 700 999 | 6 265 022 |
| Sum driftskostnader | 17 159 903 | 11 918 590 | 29 078 493 |
| Driftsresultat | -3 245 657 | 2 285 922 | -959 735 |
| Finansposter | 228 | -811 188 | -810 959 |
| Årsresultat | -3 245 428 | 1 474 734 | -1 770 695 |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

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

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 16 184 542 | 14 352 394 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 543 015 | 2 156 477 |
| Pensjonskostnader | 1 594 642 | 1 111 671 |
| Andre ytelser | 674 306 | 553 891 |
| Sum | 20 996 504 | 18 174 432 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 29 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 | 1 073 429 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 18 963 | 0 |
| Sum | 1 092 392 | 0 |

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 100 475 ekskl. mva. Av dette utgjør kr 16 000 honorar for andre tjenester.

Note 5 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | Sum |
|------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 32 361 617 | 3 266 411 | 35 628 028 |
| Tilgang 2023 | 60 638 | 512 775 | 573 413 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 32 422 255 | 3 779 186 | 36 201 441 |
| Akk. avskrivninger 01.01.2023 | 2 983 946 | 1 991 320 | 4 975 266 |
| Årets avskrivninger | 617 837 | 345 471 | 963 308 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 28 820 472 | 1 442 395 | 30 262 867 |
| Økonomisk levetid | 50 år | 3 - 10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Note 6 Transaksjoner med eierne og nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 9.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

| Navn | Type vare/tjeneste | Beløp |
|-----------------------------|--------------------|-----------|
| Drøbak Montessori Stiftelse | Husleie | 2 149 988 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 0 | 3 139 206 | 10 428 764 | 13 667 970 |
| Årets resultat | | | | -1 770 695 | -1 770 695 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 0 | 3 139 206 | 8 658 069 | 11 897 275 |

Note 8 Disponering av overskudd/underskudd

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Inntektsgrunnlag | 28 118 758 | 26 126 727 |
| Disponert overskudd (avsatt til annen egenkapital) | | 502 573 |
| Dekket underskudd (overført fra annen egenkapital) | 1 770 695 | |
| Overskudd/underskudd i % av inntektsgrunnlag | 6 % | 2 % |

Bakgrunnen for svakt resultat i år 2023 skyldes merkostnader vedrørende personalsak. Selskapet har hatt merkostnader til lønn ved sluttavtale, juridiske kostnader og andre kostnader. Totale kostnader knyttet til dette beløper seg til kr 2 029 971.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 57 019 | 0 |
| Sum | 57 019 | 0 |
| Gjeld | | |
| Lån fra foretak i samme konsern | 0 | 563 027 |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 0 | 159 239 |
| Sum | 0 | 722 266 |



Noter 2023

Drøbak Montessori Skole AS

Note 10 Bundne midler

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler | 817 419 | 687 007 |

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Drøbak Montessori Skole AS pr. 31.12.2023 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Aksjonærer pr. 31.12.2023 er:

| | Sum | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|---------------|---------------|
| Drøbak Montessori Stiftelse | 100 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,00 | 100,00 |

Note 12 Fordringer og gjeld

| Fordringer med forfall senere enn ett år | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|
| Sum | 0 | 0 |

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 16 650 000 | 17 550 000 |
| Sum | 16 650 000 | 17 550 000 |

Frogn kommune har gitt garanti for lånet.



Revisjonsspor

| | |
|-----------------------------|--|
| Tittel | Årsregnskap til signering |
| Filnavn | Drøbak_Montessori..._2023__2__1_.pdf |
| Dokument-ID | c3538ac6cd442dd53fdaf35dd7b1a08973d94ca1 |
| Datoformat revisjonssporing | MM / DD / YYYY |
| Status | • Underskrevet |

Dokumenthistorikk

| | | |
|---|---------------------------------------|--|
|  SENDT | 05 / 23 / 2024 10:30:28 UTC | Sendt for underskriving til Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org), Stephanie Chaigneau (rektor@bmskole.no), Patrick Magnussen (patrick.magnussen@vomo.no) and Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) fra mervi@drobakmontessori.no IP: 89.11.207.177 |
|  VIST | 05 / 23 / 2024 12:28:47 UTC | Vist av Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org) IP: 84.215.84.182 |
|  UNDERSKREVET | 05 / 23 / 2024 12:29:14 UTC | Skrevet under av Ingrid Stange (ingrid.stange@pfchange.org) IP: 84.215.84.182 |
|  VIST | 05 / 23 / 2024 20:53:21 UTC | Vist av Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) IP: 84.215.85.70 |
|  UNDERSKREVET | 05 / 23 / 2024 20:53:42 UTC | Skrevet under av Mervi Flugsrud (mervi@drobakmontessori.no) IP: 84.215.85.70 |

Levert av  Dropbox Sign



Revisjonsspor

| | |
|-----------------------------|--|
| Tittel | Årsregnskap til signering |
| Filnavn | Drøbak_Montessori..._2023__2__1_.pdf |
| Dokument-ID | c3538ac6cd442dd53fdaf35dd7b1a08973d94ca1 |
| Datoformat revisjonssporing | MM / DD / YYYY |
| Status | ● Underskrevet |

Dokumenthistorikk

| | | |
|---|---------------------------------------|---|
|  VIST | 05 / 27 / 2024 10:19:50 UTC | Vist av Patrick Magnussen (patrick.magnussen@vomo.no) IP: 193.214.53.6 |
|  UNDERSKREVET | 05 / 27 / 2024 10:21:20 UTC | Skrevet under av Patrick Magnussen (patrick.magnussen@vomo.no) IP: 193.214.53.6 |
|  VIST | 05 / 27 / 2024 14:12:48 UTC | Vist av Stephanie Chaigneau (rektor@bmskole.no) IP: 81.167.90.250 |
|  UNDERSKREVET | 05 / 27 / 2024 14:13:09 UTC | Skrevet under av Stephanie Chaigneau (rektor@bmskole.no) IP: 81.167.90.250 |
|  FULLFØRT | 05 / 27 / 2024 14:13:09 UTC | Dokumentet er fullført. |

Levert av  Dropbox Sign