



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 907 457
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE AS
Forretningsadresse: Røatoppen 15
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birgit Lambjerg-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		41 367 289	36 812 281
Annen driftsinntekt		6 938 929	7 665 554
Sum inntekter		48 306 218	44 477 835
Kostnader			
Husholdningsutgifter		448 363	467 849
Lønnskostnad	1, 3	33 765 310	31 022 307
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	546 088	513 242
Annen driftskostnad	5	9 693 121	6 861 894
Sum kostnader		44 452 881	38 865 291
Driftsresultat		3 853 337	5 612 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	13	28 716	67 423
Annen renteinntekt		40 910	55 531
Sum finansinntekter		69 625	122 954
Annen rentekostnad		71 868	58 647
Sum finanskostnader		71 868	58 647
Netto finans		-2 243	64 306
Ordinært resultat før skattekostnad		3 851 094	5 676 851
Skattekostnad på ordinært resultat	7	865 168	1 279 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 985 926	4 396 875
Årsresultat		2 985 926	4 396 875
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		468 000	312 000
Annen egenkapital		2 517 926	4 084 875
Sum overføringer og disponeringer		2 985 926	4 396 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	18 525	41 200
Sum immaterielle eiendeler		18 525	41 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6, 14	3 013 873	3 286 437
Sum varige driftsmidler		3 013 873	3 286 437
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	13	391 526	1 462 810
Sum finansielle anleggsmidler		391 526	1 462 810
Sum anleggsmidler		3 423 924	4 790 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	142 997	166 664
Andre fordringer		822 829	580 277
Sum fordringer		965 826	746 941
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	17 247 151	10 175 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 247 151	10 175 593
Sum omløpsmidler		18 212 978	10 922 534
SUM EIENDELER		21 636 902	15 712 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	9 705 773	7 187 847
Sum opptjent egenkapital		9 705 773	7 187 847
Sum egenkapital	12	9 805 773	7 287 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	488 191	745 741
Øvrig langsiktig gjeld	14	850 171	871 194
Sum annen langsiktig gjeld		1 338 362	1 616 935
Sum langsiktig gjeld		1 338 362	1 616 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 596 840	382 311
Betalbar skatt	7	710 493	1 184 258
Skyldige offentlige avgifter		2 435 374	2 068 189
Kortsiktig konserngjeld	13	600 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		5 150 060	2 773 442
Sum kortsiktig gjeld		10 492 766	6 808 200
Sum gjeld		11 831 129	8 425 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 636 902	15 712 982



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 622082

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 907 457
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE AS
Forretningsadresse: Røatoppen 15
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Birgit Lambjerg-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 17.08.2021



Organisasjonsnr: 980 907 457
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		41 367 289	36 812 281
Annen driftsinntekt		6 938 929	7 665 554
Sum inntekter		48 306 218	44 477 835
Kostnader			
Husholdningsutgifter		448 363	467 849
Lønnskostnad	1, 3	33 765 310	31 022 307
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	546 088	513 242
Annen driftskostnad	5	9 693 121	6 861 894
Sum kostnader		44 452 881	38 865 291
Driftsresultat		3 853 337	5 612 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	13	28 716	67 423
Annen renteinntekt		40 910	55 531
Sum finansinntekter		69 625	122 954
Annen rentekostnad		71 868	58 647
Sum finanskostnader		71 868	58 647
Netto finans		-2 243	64 306
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	865 168	1 279 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 985 926	4 396 875
Årsresultat		2 985 926	4 396 875
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		468 000	312 000
Annen egenkapital		2 517 926	4 084 875
Sum overføringer og disponeringer		2 985 926	4 396 875



Organisasjonsnr: 980 907 457
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 18 525 41 200
Sum immaterielle eiendeler 18 525 41 200

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

6, 14 3 013 873 3 286 437
Sum varige driftsmidler 3 013 873 3 286 437

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

13 391 526 1 462 810
Sum finansielle
anleggsmidler 391 526 1 462 810

Sum anleggsmidler

3 423 924 4 790 447

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 142 997 166 664
Andre fordringer 822 829 580 277
Sum fordringer 965 826 746 941

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10 17 247 151 10 175 593
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 17 247 151 10 175 593

Sum omløpsmidler

18 212 978 10 922 534

SUM EIENDELER

21 636 902 15 712 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1000 aksjer
a kr.100,00)

11, 12 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	9 705 773	7 187 847
Sum opptjent egenkapital		9 705 773	7 187 847
Sum egenkapital	12	9 805 773	7 287 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	488 191	745 741
Øvrig langsiktig gjeld	14	850 171	871 194
Sum annen langsiktig gjeld		1 338 362	1 616 935
Sum langsiktig gjeld		1 338 362	1 616 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 596 840	382 311
Betalbar skatt	7	710 493	1 184 258
Skyldige offentlige avgifter		2 435 374	2 068 189
Kortsiktig konserngjeld	13	600 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		5 150 060	2 773 442
Sum kortsiktig gjeld		10 492 766	6 808 200
Sum gjeld		11 831 129	8 425 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 636 902	15 712 982



Organisasjonsnr: 980 907 457
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Montessori Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27965893.00	25388557.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3918181.00	3799031.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	856700.00	991317.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1024536.00	843402.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33765310.00	31022307.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1085840.00		112762.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	129715.00	145203.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	129715.00	145203.00

Honorar til revisor gjelder lovpålagt revisjon og attestasjon.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
58.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
AAR_12325_2020.pdf	Vigre, John	02.11.1960	14.06.2021 14:56
AAR_12325_2020.pdf	Lambjerg-Hansen, Birgit	30.03.1960	15.06.2021 23:57
AAR_12325_2020.pdf	Petterson, Kaia Lie	31.01.1973	14.06.2021 15:25

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: hMgkaXavHsgDifN760dlYwpr/U0RqCUDq86F4G2ess=



ÅRSREGNSKAP 2020

Montessoribarnehagene AS

Røtøppen 15

0756 oslo

Org.nr. 980 907 457



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: hMgkaXavHsgDtlfV760dlYwpt/U0RqCUDq86F4G2ess=



Resultatregnskap for 2020 MONTESSORIBARNEHAGENE AS

	Note	2020	2019
Offentlig tilskudd		41 367 289	36 812 281
Annen driftsinntekt		6 938 929	7 665 554
Sum driftsinntekter		48 306 218	44 477 835
Husholdningsutgifter		(448 363)	(467 849)
Lønnskostnad	1, 3	(33 765 310)	(31 022 307)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	(546 088)	(513 242)
Annen driftskostnad	5	(9 693 121)	(6 861 894)
Sum driftskostnader		(44 452 881)	(38 865 291)
Driftsresultat		3 853 337	5 612 544
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	13	28 716	67 423
Annen renteinntekt		40 910	55 531
Sum finansinntekter		69 625	122 954
Annen rentekostnad		(71 868)	(58 647)
Sum finanskostnader		(71 868)	(58 647)
Netto finans		(2 243)	64 306
Ordinært resultat før skattekostnad		3 851 094	5 676 851
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(865 168)	(1 279 976)
Ordinært resultat		2 985 926	4 396 875
Årsresultat		2 985 926	4 396 875
Overføringer			
Konsernbidrag		468 000	312 000
Annen egenkapital		2 517 926	4 084 875
Sum		2 985 926	4 396 875



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: hMgkaXavHsgDtlfV760dlYwpm/U0RqCUDq86F4G2ess=



Balanse pr. 31. desember 2020 MONTESSORIBARNEHAGENE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	18 525	41 200
Sum immaterielle eiendeler		18 525	41 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6, 14	3 013 873	3 286 437
Sum varige driftsmidler		3 013 873	3 286 437
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	13	391 526	1 462 810
Sum finansielle anleggsmidler		391 526	1 462 810
Sum anleggsmidler		3 423 924	4 790 447
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	142 997	166 664
Andre fordringer		822 829	580 277
Sum fordringer		965 826	746 941
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	17 247 151	10 175 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 247 151	10 175 593
Sum omløpsmidler		18 212 978	10 922 534
Sum eiendeler		21 636 902	15 712 982



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: hMgkaXavHsgDtlfV760dlYwpt/U0RqCUDq86F4G2ess=



Balanse pr. 31. desember 2020 MONTESSORIBARNEHAGENE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	9 705 773	7 187 847
Sum opptjent egenkapital		9 705 773	7 187 847
Sum egenkapital	12	9 805 773	7 287 847
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	488 191	745 741
Øvrig langsiktig gjeld	14	850 171	871 194
Sum annen langsiktig gjeld		1 338 362	1 616 935
Sum langsiktig gjeld		1 338 362	1 616 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 596 840	382 311
Betalbar skatt	7	710 493	1 184 258
Skyldige offentlige avgifter		2 435 374	2 068 189
Kortsiktig konserngjeld	13	600 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		5 150 060	2 773 442
Sum kortsiktig gjeld		10 492 766	6 808 200
Sum gjeld		11 831 129	8 425 135
Sum egenkapital og gjeld		21 636 902	15 712 982

Oslo, den
MONTESSORIBARNEHAGENE AS

Birgit Lambjerg-Hansen
Styrets leder

John Vigre
Styremedlem

Kaia Margrethe Lie Petterson
Daglig leder



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: hMgkaXavHsgDtlfV760dlYwpl/U0RqCUDq86F4G2ess=



Noter 2020

MONTESSORIBARNEHAGENE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Offentlige tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløpet, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: hMgkaXavHsgDtlfV760dlYwpm/U0RqCUDq86F4G2ess=



Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon etter Lov om obligatorisk tjenstepensjon og selskapet eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Konsern

Selskapet inngår i konsern og er datter av Montessori Holding AS.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	27 965 893	25 388 557
Arbeidsgiveravgift	3 918 181	3 799 031
Pensjonskostnader	856 700	991 317
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 024 536	843 402
Sum	33 765 310	31 022 307

Foretaket har sysselsatt 58 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 085 840	0	112 762

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	129 715	145 203
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	129 715	145 203

Mer om ytelser til revisjon

Honorar til revisor gjelder lovpålagt revisjon og attestasjon.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: hMgkaXavHsgDtlfV760dlYwpm/U0RqCUDq86F4G2ess=



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Påkostning		Driftsløsør e, inventar o.l	Transport- midler	Sum
	Kunst	leide lokaler			
Anskaffelseskost 01.01.2020	17 000	5 923 194	1 050 408	721 277	7 711 879
Tilgang i året	0	140 640	132 882	0	273 522
Avgang i året	0	0	0	(269 987)	(269 987)
Anskaffelseskost 31.12.2020	17 000	6 063 834	1 183 290	451 290	7 715 414
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(3 735 010)	(695 760)	(270 774)	(4 701 544)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	17 000	2 328 824	487 530	180 516	3 013 870
Årets avskrivninger		(334 120)	(120 710)	(91 258)	(546 088)
Økonomisk levetid		5 - 10 år	5 - 10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Ingen avskrivn	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 851 094	5 676 851
+/- Permanente forskjeller	81 486	141 220
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(103 068)	(35 081)
Årets skattegrunnlag	3 829 512	5 782 990
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	842 493	1 272 258
Sum	842 493	1 272 258
+/- Endring i utsatt skatt	22 675	7 718
Skattekostnad i resultatregnskapet	865 168	1 279 976
Betalbar skatt i skattekostnad	842 493	1 272 258
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(132 000)	(88 000)
Betalbar skatt i balansen	710 493	1 184 258

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(97 273)	(39 205)	(58 068)
Omløpsmidler	(90 000)	(45 000)	(45 000)
Sum midlertidige forskjeller	(187 273)	(84 205)	(103 068)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(41 200)	(18 525)	(22 675)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	187 997	256 664
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(45 000)	(90 000)
Netto oppførte kundefordringer	142 997	166 664



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document: Checksum: hMgkaXavHsgDtlFV760dYwplU0RqCUDq86F4G2ess=



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 263 136. Skyldig skattetrekk er kr 1 253 606.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Montessori Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	7 187 847	7 287 847
Årets resultat		2 985 926	2 985 926
Konsernbidrag		(468 000)	(468 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	9 705 773	9 805 773

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2020	2019
Langsiktig konsern fordring	391 526	1 462 810
Kortsiktig konsern gjeld	600 000	400 000
Renteinntekt konsern gjeld	28 716	67 423

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	488 191	745 741
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	850 171	871 194
Sum	1 338 362	1 616 935

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	180 516	271 774
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	180 516	271 774

Av langsiktig gjeld på kr. 1 338 362 forfaller kr.0 om mer enn 5 år.
Øvrig langsiktig gjeld består av forskuddsbetaling fra foreldre.

Montessori Holding AS har stilt som kausjonist med pålydende NOK 1 000 000, og Låven Drift AS har stilt som kausjonist med pant i bygget til Melumveien 68 D med pålydende NOK 1 500 000.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette kunne påvirke selskapets resultater og likviditet i 2021. Forhold påvirker p.t. ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: hMgkaXavHsgDtlfV760dlYwpl/U0RqCUDq86F4G2ess=



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Montessoribarnnehagene AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Montessoribarnnehagene AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Oslo, 13. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nyteit
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: FCKZM-EH82N-X865M-ZJ5C1-PDWTF-UNZ6P



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trond Stian Nytveit

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5998-4-802147

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-07-13 07:52:41Z



Penneo Dokumentnøkkel: FCKZM-EH82N-X865M-ZJ5C-T-PDWTF-UNZ6P

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2020

MONTESSORIBARNEHAGENE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Offentlige tilskudd og søskenmoderasjon inntektsføres som driftsinntekter.

Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som en reduksjon av de totale lønnskostnadene.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløpet, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Konsern

Selskapet inngår i konsern og er datter av Montessori Holding AS.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggese av årsregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	27 965 893	25 388 557
Arbeidsgiveravgift	3 918 181	3 799 031
Pensjonskostnader	856 700	991 317
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 024 536	843 402
Sum	33 765 310	31 022 307

Foretaket har sysselsatt 58 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 085 840	0	112 762

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	129 715	145 203
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	129 715	145 203

Mer om ytelser til revisjon

Honorar til revisor gjelder lovpålagt revisjon og attestasjon.



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Påkostning leide lokaler	Driftsløsør e, inventar o.l	Transport- midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	17 000	5 923 194	1 050 408	721 277	7 711 879
Tilgang i året	0	140 640	132 882	0	273 522
Avgang i året	0	0	0	(269 987)	(269 987)
Anskaffelseskost 31.12.2020	17 000	6 063 834	1 183 290	451 290	7 715 414
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(3 735 010)	(695 760)	(270 774)	(4 701 544)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	17 000	2 328 824	487 530	180 516	3 013 870
Årets avskrivninger		(334 120)	(120 710)	(91 258)	(546 088)
Økonomisk levetid		5 - 10 år	5 - 10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Ingen avskrivn	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 851 094	5 676 851
+/- Permanente forskjeller	81 486	141 220
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(103 068)	(35 081)
Årets skattegrunnlag	3 829 512	5 782 990
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	842 493	1 272 258
Sum	842 493	1 272 258
+/- Endring i utsatt skatt	22 675	7 718
Skattekostnad i resultatregnskapet	865 168	1 279 976
Betalbar skatt i skattekostnad	842 493	1 272 258
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(132 000)	(88 000)
Betalbar skatt i balansen	710 493	1 184 258

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(97 273)	(39 205)	(58 068)
Omløpsmidler	(90 000)	(45 000)	(45 000)
Sum midlertidige forskjeller	(187 273)	(84 205)	(103 068)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(41 200)	(18 525)	(22 675)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	187 997	256 664
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(45 000)	(90 000)
Netto oppførte kundefordringer	142 997	166 664



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 263 136. Skyldig skattetrekk er kr 1 253 606.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Montessori Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	7 187 847	7 287 847
Årets resultat		2 985 926	2 985 926
Konsernbidrag		(468 000)	(468 000)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	9 705 773	9 805 773

Note 13 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Type	2020	2019
Langsiktig konsern fordring	391 526	1 462 810
Kortsiktig konsern gjeld	600 000	400 000
Renteinntekt konsern gjeld	28 716	67 423

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	488 191	745 741
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	850 171	871 194
Sum	1 338 362	1 616 935
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	180 516	271 774
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	180 516	271 774

Av langsiktig gjeld på kr. 1 338 362 forfaller kr.0 om mer enn 5 år.
Øvrig langsiktig gjeld består av forskuddsbetaling fra foreldre.

Montessori Holding AS har stilt som kausjonist med pålydende NOK 1 000 000, og Låven Drift AS har stilt som kausjonist med pant i bygget til Melumveien 68 D med pålydende NOK 1 500 000.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette kunne påvirke selskapets resultater og likviditet i 2021. Forhold påvirker p.t. ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.