



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 287 811
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HILDRE MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Hildredalsvegen 40
6272 HILDRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dagmund Hildre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6, 7	345 205	394 440
Leieinntekter	8	105 264	83 891
Annen driftsinntekt	6, 7, 8	13 692 451	14 087 433
Sum inntekter		14 142 920	14 565 764
Kostnader			
Varekostnad	8	669 318	473 124
Lønnskostnad	2, 6, 7, 9	9 600 285	10 471 117
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	566 595	528 450
Annen driftskostnad	2, 7, 8, 9	1 949 477	2 099 354
Sum kostnader		12 785 675	13 572 046
Driftsresultat		1 357 245	993 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1 007	2 433
Sum finansinntekter		1 007	2 433
Annan rentekostnad		178 587	141 949
Sum finanskostnader		178 587	141 949
Netto finans		-177 580	-139 516
Ordinært resultat før skattekostnad		1 179 665	854 202
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 179 665	854 202
Årsresultat		1 179 665	854 202
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 179 665	854 202
Totalresultat		1 179 665	854 202



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 179 665	854 202
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringar		1 179 665	854 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	5 312 300	5 267 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	395 800	551 000
Sum varige driftsmiddel		5 708 100	5 818 300
Sum anleggsmiddel		5 708 100	5 818 300
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		1 516 037	1 028 643
Andre kortsiktige fordringer		740 496	819 480
Sum krav		2 256 533	1 848 123
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 897 578	3 487 580
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		3 897 578	3 487 580
Sum omløpsmiddel		6 154 111	5 335 703
SUM EIGEDELAR		11 862 211	11 154 003
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Andelskapital	5	131 000	130 500
Sum innskoten eigenkapital		131 000	130 500
Opptent eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	4 899 737	3 720 071
Sum opptent egenkapital		4 899 737	3 720 071
Sum egenkapital		5 030 737	3 850 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	4	3 774 233	3 957 346
Sum anna langsiktig gjeld		3 774 233	3 957 346
Sum langsiktig gjeld		3 774 233	3 957 346
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		392 511	686 910
Skyldig offentlige avgifter		786 684	792 779
Annen kortsiktig gjeld		1 878 045	1 866 397
Sum kortsiktig gjeld		3 057 241	3 346 085
Sum gjeld		6 831 474	7 303 431
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		11 862 211	11 154 003



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 595014

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 287 811
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HILDRE MONTESSORISKULE SA
Forretningsadresse: Hildredalsvegen 40
6272 HILDRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dagmund Hildre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.07.2023



Organisasjonsnr: 995 287 811
HILDRE MONTESSORISKULE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6, 7	345 205	394 440
Leieinntekter	8	105 264	83 891
Annen driftsinntekt	6, 7, 8	13 692 451	14 087 433
Sum inntekter		14 142 920	14 565 764
Kostnader			
Varekostnad	8	669 318	473 124
Lønnskostnad	2, 6, 7,	9 600 285	10 471 117
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	566 595	528 450
Annen driftskostnad	2, 7, 8,	1 949 477	2 099 354
Sum kostnader		12 785 675	13 572 046
Driftsresultat		1 357 245	993 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1 007	2 433
Sum finansinntekter		1 007	2 433
Annan rentekostnad		178 587	141 949
Sum finanskostnader		178 587	141 949
Netto finans		-177 580	-139 516
Ordinært resultat før skattekostnad		1 179 665	854 202
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 179 665	854 202
Årsresultat		1 179 665	854 202
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 179 665	854 202
Totalresultat		1 179 665	854 202
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 179 665	854 202
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringar		1 179 665	854 202





Organisasjonsnr: 995 287 811
HILDRE MONTESSORISKULE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

1, 4

5 312 300

5 267 300

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

1

395 800

551 000

Sum varige driftsmiddel

5 708 100

5 818 300

Sum anleggsmiddel

5 708 100

5 818 300

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer

1 516 037

1 028 643

Andre kortsiktige

fordringer

740 496

819 480

Sum krav

2 256 533

1 848 123

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

3

3 897 578

3 487 580

Sum bankinnskott,

kontantar og liknande

3 897 578

3 487 580

Sum omløpsmiddel

6 154 111

5 335 703

SUM EIGEDELAR

11 862 211

11 154 003

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Andelskapital

5

131 000

130 500

Sum innskoten eigenkapital

131 000

130 500

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital

5

4 899 737

3 720 071

Sum opptent eigenkapital

4 899 737

3 720 071

Sum eigenkapital

5 030 737

3 850 571

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Anna langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjonar	4	
	3 774 233	3 957 346
Sum anna langsiktig gjeld	3 774 233	3 957 346
Sum langsiktig gjeld	3 774 233	3 957 346
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	392 511	686 910
Skyldig offentlige avgifter	786 684	792 779
Annen kortsiktig gjeld	1 878 045	1 866 397
Sum kortsiktig gjeld	3 057 241	3 346 085
Sum gjeld	6 831 474	7 303 431
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	11 862 211	11 154 003



Organisasjonsnr: 995 287 811
HILDRE MONTESSORISKULE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Tal på årsverk i regnskapsåret
17.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Konsernregneskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



BDO AS
Brattvågata 67
6270 Brattvåg

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Hildre Montessoriskule SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hildre Montessoriskule SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av styrets årsberetning 2022. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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>

BDO AS

Audun Halsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: UWW5T-KTUL4Z-XUQ05-EAGAD-V5FWY-XQ4QD



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."

Audun Halsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-1853178

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-21 11:35:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UWW5T-KTU4Z-XUCQ5-EAGAD-V5FWY-XQ4QD

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?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

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/validator>



Hildre Montessoriskule SA, styrets årsberetning 2022

Hildre Montessoriskule SA driv opplæring av elevar frå 1. t.o.m. 10 trinn i Grunnskulen etter Montessori-pedagogikk samt SFO, på 6272 Hildre i Ålesund kommune. Skulen er open for elevar frå heile Norge.

Årsregneskaper er avgitt under føresetnad for fortsatt full drift. Skulen har eit godt kundegrunnlag(elevar), som gir stabile inntekter frå Utdanningsdepartementet. Det har ikkje vore gjennomført forskingsaktivitetar, men skulen har drive aktivt med produktutvikling av læremiddel tilpassa Montessori-pedagogikk.

Regnskapet viser eit overskot på kr 1.179.665,-. Styret er tilfreds med dette økonomiske resultat, som er langt betre enn budsjettert. Dette skyldast bl.a. etterbetaling av timer for Spesial-undervisning for 3 år, samt uventa Covid-støtte og nokre prosjekt som vart utsatt.

Skulen har ikkje hatt skader eller ulykker i driftsåret verken på personer eller materiell. Sjukefråværet er på 5,45%, og målretta tiltak pågår.

Blant dei ansatte er 16 av 19 kvinner og i styret er 2 av 5 kvinner. Det er likestilling mellom kjønnene både ved ansettelser og elles.

Hildre Montessoriskule er oppteken av å integrere omsynet til likestilling og ikkje-diskrimering i det daglege arbeidet. Dette gjeld både for og med elevane og i høve dei tilsette. Med likestilling meiner vi likeverd, like mogelegheiter og like rettar. Likestilling føreset tilgjenge og tilrettlegging. Vi er ein liten og gjennomsiiktig organisasjon, med mange fleire kvinnelege enn mannlege tilsette. Alle har same vilkår uavhengig kjønn, både når det gjeld løn og arbeidsoppgåver. Vi har berre frivillig deltidsarbeid (altså der arbeidstakar sjølv ynskjer redusert stilling). Som arbeidsgjevar er vårt ynskje at flest mogeleg har 100 % stilling.

Skulen si drift medfører ikkje miljøforurensning av betydning.

Skulen har i 2022 hatt eit godt driftsår. Elevane har fått opplæring i samsvar med gjeldande regler og føresetnadane for godkjenninga.

Hildre, 19.04.23.

Dagmond Hildre(styreleiar)

Nina Tomren(styremedlem)

Jan Magnus Håhjem(styremedlem)

Kim Hartmann(styremedlem)

Elena Bazyuta(styremedlem valgt av ansatte)

Nina O Hildre(Dagleg leiar)



Årsregnskap 2022 Hildre Montessoriskule SA



Resultatregnskap

Hildre Montessoriskule SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	6, 7	345 205	394 440
Leieinntekter	8	105 264	83 891
Annen driftsinntekt	6, 7, 8	13 692 451	14 087 433
Sum driftsinntekter		14 142 920	14 565 764
Varekostnad	8	669 318	473 124
Lønnskostnad	2, 6, 7, 9	9 600 285	10 471 117
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	566 595	528 450
Annen driftskostnad	2, 7, 8, 9	1 949 477	2 099 354
Sum driftskostnader		12 785 675	13 572 046
Driftsresultat		1 357 245	993 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 007	2 433
Annen rentekostnad		178 587	141 949
Resultat av finansposter		-177 580	-139 516
Resultat før skattekostnad		1 179 665	854 202
Skattekostnad på resultat		0	0
Årsresultat		1 179 665	854 202
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 179 665	854 202
Sum overføringer		1 179 665	854 202



Balanse

Hildre Montessoriskule SA

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 4	5 312 300	5 267 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	395 800	551 000
Sum varige driftsmidler		5 708 100	5 818 300
Sum anleggsmidler		5 708 100	5 818 300
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 516 037	1 028 643
Andre kortsiktige fordringer		740 496	819 480
Sum fordringer		2 256 533	1 848 123
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 897 578	3 487 580
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 897 578	3 487 580
Sum omløpsmidler		6 154 111	5 335 703
Sum eiendeler		11 862 211	11 154 003



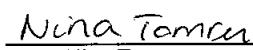
Balanse

Hildre Montessoriskule SA

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Andelskapital	5	131 000	130 500
Sum innskutt egenkapital		<u>131 000</u>	<u>130 500</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 899 737	3 720 071
Sum opptjent egenkapital		<u>4 899 737</u>	<u>3 720 071</u>
Sum egenkapital		<u>5 030 737</u>	<u>3 850 571</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 774 233	3 957 346
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 774 233</u>	<u>3 957 346</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		392 511	686 910
Skyldig offentlige avgifter		786 684	792 779
Annen kortsiktig gjeld		1 878 045	1 866 397
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 057 241</u>	<u>3 346 085</u>
Sum gjeld		<u>6 831 474</u>	<u>7 303 431</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 862 211</u>	<u>11 154 003</u>

Hildre, den 19/4 - 2023
Styret i Hildre Montessoriskule SA

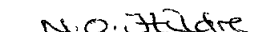

Dagmund Hildre
Styreleder


Nina Tomren
Styremedlem


Jan Magnus Håhjem
Styremedlem


Frida Ahrens
Styremedlem


Kim Hartmann
Styremedlem


Nina Hildre
Daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Selskapet har avtale om innskuddsbasert pensjonsforsikring for sine ansatte.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig. Privat skole er fritatt for skattlegging av skolevirksomheten, jfr skattelovens § 2-32 4.ledd. Ref også uttalelse i lignings ABC.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	6 553 467	1 579 214	8 132 681
Tilgang	438 798	17 597	456 395
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	6 992 265	1 596 811	8 589 076
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-1 679 965	-1 201 011	-2 880 976
Balanseført verdi 31.12	5 312 300	395 800	5 708 100
Årets avskrivninger	393 798	172 797	566 595
Avskrivningssats	3-10 %	10-33 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10-33 år	3-10 år	

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	8 425 823	8 669 395
Arbeidsgiveravgift	966 130	988 481
Pensjonskostnader	516 739	453 202
Andre ytelser	274 972	360 039
Tilskudd videreutdanning lærere fra Udir	-583 380	0
Sum	9 600 285	10 471 117

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 17 18

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Avtalen omfatter 19 medlemmer pr 31.12.2022. Den årlige premien blir kostnadsført som årets pensjonskostnad.

Note 3 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	421 424	407 470



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier mm

	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2 699 320	2 929 811
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 774 233	3 957 346
Sum	3 774 233	3 957 346
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	5 312 300	5 267 300
Sum	5 312 300	5 267 300

Note 5 Andelskapital og egenkapital

Andelskapitalen pr 31.12.2022 består av 262 andeler a kr 500, i alt kr 131 000.

	Andelskapital	Annen egenkap - fri	Annen egenkap - skole drift	Sum egenkapital
Pr. 01.01	130 500	116 033	3 604 038	3 850 571
Innbetalt andelskapital	500			500
Gavemidler frie		25 260	-25 260	0
Underskudd SFO		-10 099	10 099	0
Overskudd utleie		10 486	-10 486	0
Årets resultat			1 179 665	1 179 665
Pr 31.12	131 000	141 680	4 758 057	5 030 737

Annen egenkapital - skole drift regnes som bunden egenkapital og kan kun benyttes til skole drift.

Disponering av årsresultat:

	2022	2021
Totalt inntektsgrunnlag	14 117 660	14 565 764
Årsresultat	1 179 665	854 202
Avsatt til annen egenkapital	1 179 665	854 202
Avsatt i % av inntektsgrunnlag	8,4 %	5,9 %



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Offentlige tilskudd, skolepenger mm

Offentlige tilskudd	2022	2021
Utdanningsdirektoratet - elevtilskudd	9 434 661	9 686 770
Utdanningsdirektoratet - kapitaltilskudd	102 369	156 004
Utdanningsdirektoratet - tilskudd videreutdanning lærere	583 380	679 960
Utdanningsdirektoratet - kompensasjon merutgifter knyttet til covid-19	95 719	72 073
Utdanningsdirektoratet - kompensasjon for redusert foreldrebetaling SFO	20 500	0
Utdanningsdirektoratet - andre tilskudd	16 493	30 599
Tilskudd spesialundervisning kommune	3 588 539	3 005 479
Sum	13 841 661	13 630 885

Offentlige tilskudd er bruttoført og resultatføres i perioden det gjelder.
Tilskudd videreutdanning lærere er i 2022 ført som reduksjon av lønnskostnader.

Skolepenger	2022
Vår:	
61 elever a kr 290 i 6 mnd	106 140
2 elever a kr 290 i 5 mnd	2 900
1 elev a kr 290 i 2 mnd	580
12 elever a kr -145 i 6 mnd (søskenrabatt)	-10 440
1 elev a kr -145 i 5 mnd (søskenrabatt)	-725
1 elev a kr -145 i 2 mnd (søskenrabatt)	-290
Høst:	
53 elever a kr 290 i 4 mnd	61 480
1 elev a kr 290 i 2 mnd	580
11 elever a kr -145 i 4 mnd (søskenrabatt)	-6 380
Sum skolepenger	153 845

Skolepenger for 2022 er kr 290 pr mnd for hver elev. Det blir gitt 50% søskenmoderasjon.
Antall elever var 53 pr 31.12.2022 og 61 pr 31.12.2021.

Note 7 Avdelingsregnskap SFO

Inntekter og kostnader SFO	2022	2021
Foreldrebetaling	172 240	242 190
Mat	16 800	0
Tilskudd redusert foreldrebetaling SFO	20 500	0
Vakt-tjenester før skoletid	32 878	12 986
Sum inntekter	242 418	255 176
Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift	238 168	230 658
Driftskostnader fordelt fra skole	14 349	19 286
Sum kostnader	252 517	249 944
Overskudd (+) / Underskudd (-)	-10 099	5 232

Hildre Montessoriskule SA



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Avdelingsregnskap utleie

Inntekter og kostnader utleie	2022
Leieinntekter barnehage og kulturhus	105 264
Inntekter felleskostnader strøm	86 120
Inntekter vask	307 674
Sum inntekter	499 058
Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift vedr vask	307 674
Strøm	86 120
Driftskostnader fordelt fra skole	94 778
Sum kostnader	488 572
Overskudd (+) / Underskudd (-)	10 486

Note 9 Fordeling av felleskostnader

I tillegg til skoledrift driver skolen skolefritidsordning (SFO) og utleie av lokaler til kommunal barnehage. Både SFO og utleievirksomheten utgjør en svært liten del av den totale virksomheten ved skolen.

Felleskostnader for tilleggsvirksomhet SFO er fordelt som angitt nedenfor:

Lønnskostnader er fordelt etter faktisk tidsbruk. Lønnskostnad SFO er belastet for stillingsandel på 64% basert på snittlønn til benyttet personale.

Andel av felleskostnader er belastet med 1,5 % av faktiske kostnader. Dette gjelder bøker, renhold, matvarer, kostnad lokaler, leker/aktivitetsmateriell, inventar/utstyr, rekvisita, kontorkostnader, vedlikehold, regnskap og revisjon.

Felleskostnader for tilleggsvirksomhet utleie er fordelt som angitt nedenfor:

Lønnskostnader til vask av lokaler er fordelt etter faktisk tidsbruk for benyttet personale.

Kostnad til strøm er belastet basert på faktisk strømførbbruk.

Andel av felleskostnader for renhold, vedlikehold og forsikring er belastet med 10 % av faktiske kostnader.

Andel av felleskostnader for regnskap og revisjon er belastet med 5% av faktiske kostnader.

Note 10 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2.

Det er ingen transaksjoner med nærstående parter utover levering av ordinære skole- og SFO-tjenester til styremedlemmer og andelshavere.