



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 724 561
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 6
7863 OVERHALLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gaute Bakkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3, 4	13 451 718	12 223 005
Annen driftsinntekt		3 018	65 809
Sum inntekter		13 454 736	12 288 814
Kostnader			
Varekostnad		332 624	198 805
Lønnskostnad	2	8 972 652	8 045 508
Avskrivning	5	63 951	52 203
Annen driftskostnad	9	2 386 751	2 442 207
Sum kostnader		11 755 978	10 738 723
Driftsresultat		1 698 758	1 550 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 697	5 032
Sum finansinntekter		8 697	5 032
Annen finanskostnad		46 926	53 370
Sum finanskostnader		46 926	53 370
Netto finans		-38 229	-48 338
Ordinært resultat før skattekostnad		1 660 528	1 501 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 660 528	1 501 753
Årsresultat		1 660 528	1 501 753
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 660 528	1 501 753
Sum overføringer og disponeringer		1 660 528	1 501 753



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 121 032	1 163 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	55 622	77 560
Sum varige driftsmidler		1 176 654	1 240 605
Sum anleggsmidler		1 176 654	1 240 605
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 035 334	983 372
Andre fordringer		570 858	575 211
Sum fordringer		1 606 192	1 558 583
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 363 100	2 460 879
Sum omløpsmidler		5 969 292	4 019 462
SUM EIENDELER		7 145 946	5 260 067
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	59 300	59 300
Sum innskutt egenkapital		59 300	59 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 487 716	2 827 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		4 487 716	2 827 188
Sum egenkapital		4 547 016	2 886 488
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	893 435	964 839
Sum annen langsiktig gjeld		893 435	964 839
Sum langsiktig gjeld		893 435	964 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		366 134	307 895
Skyldige offentlige avgifter	6	457 021	338 302
Annen kortsiktig gjeld		882 340	762 543
Sum kortsiktig gjeld		1 705 495	1 408 740
Sum gjeld		2 598 930	2 373 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 145 946	5 260 067



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 649294

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 724 561
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 6
7863 OVERHALLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Gaute Bakkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.07.2022



Organisasjonsnr: 911 724 561
OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 451 718	12 223 005
Annen driftsinntekt	3, 4	3 018	65 809
Sum inntekter		13 454 736	12 288 814
Kostnader			
Varekostnad		332 624	198 805
Lønnskostnad	2	8 972 652	8 045 508
Avskrivning	5	63 951	52 203
Annen driftskostnad	9	2 386 751	2 442 207
Sum kostnader		11 755 978	10 738 723
Driftsresultat		1 698 758	1 550 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 697	5 032
Sum finansinntekter		8 697	5 032
Annen finanskostnad		46 926	53 370
Sum finanskostnader		46 926	53 370
Netto finans		-38 229	-48 338
Ordinært resultat før skattekostnad		1 660 528	1 501 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 660 528	1 501 753
Årsresultat		1 660 528	1 501 753
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	1 660 528	1 501 753
Sum overføringer og disponeringer		1 660 528	1 501 753



Organisasjonsnr: 911 724 561
OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 5			
		1 121 032	1 163 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 5			
		55 622	77 560
		1 176 654	1 240 605
		Sum varige driftsmidler	
		1 176 654	1 240 605
Sum anleggsmidler			
		1 176 654	1 240 605
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		1 035 334	983 372
Andre fordringer			
		570 858	575 211
		1 606 192	1 558 583
		Sum fordringer	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 6			
		4 363 100	2 460 879
		Sum omløpsmidler	4 019 462
		5 969 292	4 019 462
		SUM EIENDELER	5 260 067
		7 145 946	5 260 067
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 8			
		59 300	59 300
		Sum innskutt egenkapital	59 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital 8			
		4 487 716	2 827 188
		Sum opptjent egenkapital	2 827 188
		4 487 716	2 827 188
		Sum egenkapital	2 886 488
		4 547 016	2 886 488
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner 7			
		893 435	964 839



Sum annen langsiktig gjeld	893 435	964 839
Sum langsiktig gjeld	893 435	964 839
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	366 134	307 895
Skyldige offentlige avgifter	457 021	338 302
Annen kortsiktig gjeld	6 882 340	762 543
Sum kortsiktig gjeld	1 705 495	1 408 740
Sum gjeld	2 598 930	2 373 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 145 946	5 260 067



Organisasjonsnr: 911 724 561
OVERHALLA MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.20

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Overhalla Montessoriskole Sa

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter og tilskudd resultatføres i takt med opptjening.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

Skolen har vedteksfestet at den ikke driver med økonomisk formål, og driver ikke skattemesig næringsvirksomhet.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	7 996 022	7 054 103
Arbeidsgiveravgift	433 046	338 426
Pensjonskostnader	492 437	605 294
Andre ytelser	51 146	47 686
Sum	<u>8 972 651</u>	<u>8 045 509</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15,2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter loven om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.



Overhalla Montessoriskole Sa

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Offentlig finanseringskilder

<i>Bidragstypene</i>	2021	2020
Utdanningsdirektoratet Skoledrift og kapitaltilskudd	10 611 060	9 840 025
Overhalla kommune Spesialundervisning	1 617 242	1 389 360
Grong kommune Speialundervisning	550 392	567 108
Undervisningsdirektoratet utdanningsstippend	135 077	60 958
Utdanningsdirektoratet Kapitaltilskudd	167 147	93 820
Utdanningsdirektoratet annet	87 914	27 571
Utdanningsdirektoratet merutgifter covid -19	22 093	68 911
Sum	<u>13 190 925</u>	<u>12 047 753</u>

Note 4 - Skolepenger

	2021	2020
Skolepenger	198 443	134 852

Ordinær sats for skolepenger pr elev er kr 3 500 pr år. Skolen har ingen moderasjonsordninger vedrørende skolepenger.

Skolepenger utgjør 1,7% av tilskuddsgrunnlaget

Note 5 - Varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 348 138
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 348 138
Akk.avskrivning 31.12.2021	-171 484
Balanseført pr. 31.12.2021	1 176 654
Årets avskrivninger	63 951

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	347 926



Overhalla Montessoriskole Sa

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld sikret med pant</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	-893 435	-964 839
<i>Balanseført verdi av pansatte eiendeler</i>	2021	2020
Bygninger	1 121 032	1 163 045
Inventar	55 622	77 560
Kundefordringer	1 035 334	983 372
Sum	<u>2 211 988</u>	<u>2 223 977</u>

Note 8 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	59 300	2 827 188	2 886 488
Årsresultat	0	1 660 528	1 660 528
Egenkapital 31.12.2021	<u>59 300</u>	<u>4 487 716</u>	<u>4 547 016</u>

Årets overskudd, disponert til annen egenkapital, utgjør 12 % av sum totale inntekter.

Note 9 - Spesifikasjon om handel med nærtstående

Skole har 2021 ikke hatt handel med eiere eller nærtstående.

Note 10 - Covid 19

Skolen har også i 2021 vært preget av Covid-19. Skolen har holdt åpent hele skoleåret, men det har vært perioder med begrenset aktivitet som følge av pandemien. Skolen har også opplevd økt fravær blant ansatte pga smitte og restriksjoner ifbm sykdom og -symtomer. Dette har ikke medført inntektstap, men noe økte kostnader ifbm tiltak for å hindre smitte, samt økte kostnader til vikarer. Disse økte kostnadene er til dels blitt dekket av tilskudd for merutgifter som følge av Covid-19 fra Utdanningsdirektoratet.



Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Overhalla Montessoriskole SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Overhalla Montessoriskole SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning. 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 lov, forskrift og god



revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Grong, 7. april 2022
BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor