



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 365 439
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: TANA MONTESSORISKOLE
Forretningsadresse: Søndre Luftjok 17
9842 TANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Odd Kulstadvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	373 275	441 890
Sum inntekter	6	5 605 303	6 582 947
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 909 081	5 879 090
Avskrivning	3	12 884	11 715
Annen driftskostnad	2	1 170 392	1 315 538
Sum kostnader		6 092 357	7 206 343
Driftsresultat		-487 054	-623 396
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		187	841
Sum finansinntekter		187	841
Annen finanskostnad		6 418	8 173
Sum finanskostnader		6 418	8 173
Netto finans		-6 231	-7 332
Ordinært resultat før skattekostnad		-493 285	-630 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 725 313	-6 771 785
Årsresultat	5	-493 285	-630 728
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital/udekket tap	5	-493 285	-630 728
Sum overføringer og disponeringer		-493 285	-630 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	24 170	25 739
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	7 966	19 281
Sum varige driftsmidler		32 136	45 020
Sum anleggsmidler		32 136	45 020
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		152 917	140 276
Andre fordringer		181 573	233 294
Sum fordringer		334 490	373 570
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	12 582	466 119
Sum omløpsmidler		347 072	839 689
SUM EIENDELER		379 208	884 709
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital/udekket tap	5	-555 269	-61 984
Sum opptjent egenkapital	5	-555 269	-61 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital		-555 269	-61 984
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 080	183 955
Skyldige offentlige avgifter	4	228 398	173 509
Annen kortsiktig gjeld	8	496 999	589 229
Sum kortsiktig gjeld		934 477	946 693
Sum gjeld		934 477	946 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		379 208	884 709



Tana Montessoriskole

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Aksjer

Foretaket er ikke aksjeselskap

Salgsinntekter

Inntektsføring av tilskudd og elevpenger skjer på utbetalings mnd. og føres brutto. Andre tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Foretaket er ikke skattepliktig.

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

<i>Lønnskostnader</i>	2016	2015
Lønninger	4 467 088	5 332 782
Pensjonskostnader	384 371	485 708
Andre ytelser	57 621	23 536
Påløpt lønn ikke innberettet	0	37 064
Sum	<u>4 909 080</u>	<u>5 879 090</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9,2 årsverk.



Tana Montessoriskole

Noter til regnskapet for 2016

Foretaket er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretakets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov. Gjennom Statens Landspensjonskasse har foretaket felles pliktig pensjonsordning for ansatte. AFP er inkludert i ordningen. Ordningen overgår kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonskostanden til Statens pensjonskasse er 13 % av bruttolønn, den ansatte blir trukket 2%. Antall personer omfattet av ordningen er 9 personer. Fordelingen er 21-25 år 0 person, 31-35 år 3 personer, 36-40 år 2 person, 41-45 år 2 personer, 46-50 år 1 person, 51-55 år 1personer, 56 -60 1 personer. Foretaket har ingen pensjonsforpliktelse etter at den ansatter er sluttet.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	624 000		

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse for ansatte eller ledende personell.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2016	2015
Lovpålagt revisjon	25 000	25 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar	Drivhus
Anskaffelseskost 01.01.	134 236	26 139
Anskaffelseskost 31.12.	134 236	26 139
Akk.avskrivning 31.12.	-126 270	-1 969
Balanseført pr. 31.12.	7 966	24 170
Årets avskrivninger	11 315	1 569
Økonomisk levetid	3 år	20
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Note 4 - Bankinnskudd

	2016
Avtale med skatteoppkreveren vedr. rest skattetrekk 2016.	220 455
Innbetales så snart kommunalt tilskudd er utbetalt i 2017.	-220 455
Sum	0



Tana Montessoriskole

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 - Egenkapital

		Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	-61 984	0	-61 984
Årsresultat	-493 285	0	-493 285
Egenkapital 31.12.	-555 269	0	-555 269

Foretaket har ikke stiftelseskapital. Året 2016 ga negativt resultat som følge av uforutsett redusert elevtall, og det da ikke lot seg gjøre å redusere bemanning fortløpende. Bemanningsreduksjon er utført fra høsten 2016. Rekrutteringsarbeidet for flere elever fortsetter.

Note 6 - Offentlige tilskudd

Utdanningsdirektoratet kr 4 050 905, Finnmark Fylkeskommune kr 188 058, Kommunale tilskudd kr 677 102. Tilskudd til deltakelse i etterutdanning 315 963. Tilskuddene er bruttoinntektsført.

Note 7 - Skolepengesatser

Etter vedtak i skolestyret, betales skolepenger med kr 900 for 1. barn, kr 450 for 2. barn og kr 250 for 3. barn. Barn nr 4 osv, har fri skoleplass. Satses reulert fra 01.08.2012. Fra høsten betales matpenger med kr 200 pr. mnd pr. elev. Lunsj serveres alle dager, hvorav to dager varm lunsj.

Note 8 - Investeringsfond

Det er ikke opprettet investeringsfond.



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
od@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA

Til årsmøtet i Tana Montessoriskole

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tana Montessoriskoles årsregnskap som viser et underskudd på kr 493.285. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. 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 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 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 organisasjonens 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 avvirket.

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.

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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 organisasjonens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om organisasjonens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at organisasjonen ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

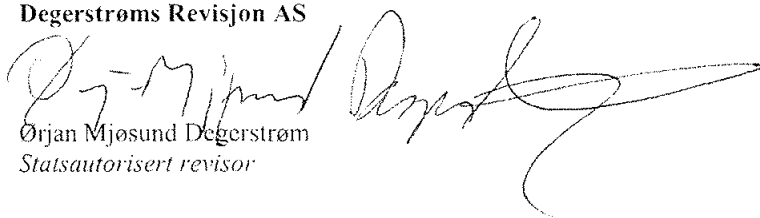
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Kirkenes, 29. Juni 2017

Degerstrøms Revisjon AS



Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor




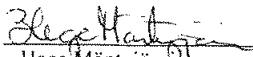
Tana Montessoriskole
Organisasjonsnummer 992365439

ÅRSBERETNING FOR 2016

- Virksomhetens art og lokalisering**
Tana Montessoriskole er en privat grunnskole som driver undervisning på barne- og ungdomstrinn etter Maria Montessoris pedagogiske prinsipper. Skolen er lokalisert til Søndre Luftjok i Tana kommune.
- Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling**
Omsetningen er i 2016 på kr 5 605 303, som er en reduksjon på 14,86 % fra forrige år. Resultatet ble økt med 21,8 % til et underskudd på kr 493 285. Egenkapitalen var ved utgangen av året negativ med kr 555 269, sammenlignet med negativ kr 61 984. året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.16 var på -146,43 %, sammenlignet med -7,01 % i fjor.
- Fortsatt drift**
Året 2016 ga negativt utslag som følge av redusert elevtall, og bemanningssituasjonen som ikke kunne reduseres like raskt. Skolen merker fortsatt noe konkurranse om elever fra nybygd offentlig skole. Rekrutteringsarbeidet mot flere elever fortsetter. Bemanningsreduksjon er effektivert, og sammen med økt elevtall vil dette ha meget positiv virkning. Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av virksomheten til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.
- Forslag til disponering av resultat**
-kr 493 285
Overføres fra egenkapital -kr 493 285
- Arbeidsmiljø**
Arbeidsmiljøet har vært godt. Det har ikke vært noen langtids sykemeldte. Refusjon av sykepenger/ fødselspenger utgjør 0,13 % av totale lønnskostnader. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året.
- Likestilling**
Skolen har i 2016 sysselsatt totalt 17 ansatte i hele- eller deltidsstillinger. Av disse er det 8 menn og 9 kvinner. Flere deltidsstillinger, og noen ansatt bare i deler av året. Styret består av 5 personer, herav 1 mann og 4 kvinner.
- Ytre miljø**
Skolen driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.
- Forsknings- og utviklingsaktiviteter**
Skolen har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

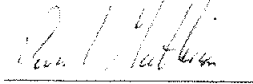
Tana den 29. juni 2017


Odd Kulstadvik
Styrets leder


Hege Mäntjärvi


Stine Ravna

Bodil Nilsen


Paul Mathisen
skoleleder


Yvonne Johannessen