



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 039 860
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE
Forretningsadresse:	Osloveien 27 1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.06.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 080 860	950 627
Offentlig tilskudd	2	4 239 614	4 408 643
Andre inntekter	3	1 638 926	1 601 731
Sum inntekter	6	6 959 400	6 961 001
Kostnader			
Varekostnad		54 031	46 970
Lønnskostnad	4	3 600 153	3 601 392
Avskrivning av driftsmidler	5	879 028	899 096
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	1 113 056	1 039 757
Sum kostnader	6	5 646 268	5 587 215
Driftsresultat		1 313 132	1 373 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 561	9 700
Annen finansinntekt	9	127 991	58 032
Sum finansinntekter		145 552	67 733
Nedskrivning av finansielle eiendeler			4 637
Annen rentekostnad		333 883	432 557
Annen finanskostnad			85 931
Sum finanskostnader		333 883	523 125
Netto finans	6	-188 331	-455 393
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 801	918 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 124 801	918 393
Årsresultat	6, 11	1 124 801	918 393
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 124 801	918 393



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		1 124 801	918 393
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	1 124 801	918 393
Sum overføringer og disponeringer		1 124 801	918 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	14 175 717	15 042 985
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	121 564	59 681
Sum varige driftsmidler		14 297 281	15 102 666
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	100 000	100 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i aksjer og andeler	9	2	2
Andre langsiktige fordringer	8	250 000	
Sum finansielle anleggsmidler		350 002	100 002
Sum anleggsmidler		14 647 283	15 202 668
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		69 859	58 294
Andre kortsiktige fordringer		119 278	783 803
Konsernfordringer	7	894 494	894 494
Sum fordringer		1 083 631	1 736 591
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7, 9		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	4 470 298	3 913 570
Sum investeringer		4 470 298	3 913 570
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 112 213	1 105 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 112 213	1 105 882
Sum omløpsmidler		8 666 142	6 756 043
SUM EIENDELER		23 313 425	21 958 712

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Stiftelseskapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	11		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	3 302 602	2 177 802
Sum opptjent egenkapital		3 302 602	2 177 802

Sum egenkapital

11	3 502 602	2 377 802
----	-----------	-----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 939 786	16 869 474
Sum annen langsiktig gjeld		15 939 786	16 869 474

Sum langsiktig gjeld

15 939 786	16 869 474
------------	------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		84 295	53 144
Skyldig offentlige avgifter		250 162	224 368
Kortsiktig konserngjeld	7	1 880 875	1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		1 655 705	553 049
Sum kortsiktig gjeld		3 871 037	2 711 436

Sum gjeld

19 810 823	19 580 910
------------	------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 313 425	21 958 712



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 724066

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 039 860
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 985 039 860
DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 080 860	950 627
Offentlig tilskudd	2	4 239 614	4 408 643
Andre inntekter	3	1 638 926	1 601 731
Sum inntekter	6	6 959 400	6 961 001
Kostnader			
Varekostnad		54 031	46 970
Lønnskostnad	4	3 600 153	3 601 392
Avskrivning av driftsmidler	5	879 028	899 096
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	4	1 113 056	1 039 757
Sum kostnader	6	5 646 268	5 587 215
Driftsresultat		1 313 132	1 373 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 561	9 700
Annen finansinntekt	9	127 991	58 032
Sum finansinntekter		145 552	67 733
Nedskrivning av finansielle eiendeler			4 637
Annen rentekostnad		333 883	432 557
Annen finanskostnad			85 931
Sum finanskostnader		333 883	523 125
Netto finans	6	-188 331	-455 393
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 801	918 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 124 801	918 393
Årsresultat	6, 11	1 124 801	918 393
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 124 801	918 393
Totalresultat		1 124 801	918 393
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	1 124 801	918 393



Sum overføringer og
disponeringer

1 124 801

918 393



Organisasjonsnr: 985 039 860
DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	5	14 175 717	15 042 985
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	5	121 564	59 681
Sum varige driftsmidler			
		14 297 281	15 102 666
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	7	100 000	100 000
Investering i annet foretak i samme konsern			
	7		
Investeringer i aksjer og andeler			
	9	2	2
Andre langsiktige fordringer			
	8	250 000	
Sum finansielle anleggsmidler			
		350 002	100 002
Sum anleggsmidler			
		14 647 283	15 202 668
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		69 859	58 294
Andre kortsiktige fordringer			
		119 278	783 803
Konsernfordringer			
	7	894 494	894 494
Sum fordringer			
		1 083 631	1 736 591
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			
	7, 9		
Markedsbaserte aksjer			
	9		
Markedsbaserte obligasjoner			
	9		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
	9	4 470 298	3 913 570
Sum investeringer			
		4 470 298	3 913 570
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	10	3 112 213	1 105 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		3 112 213	1 105 882



Sum omløpsmidler		8 666 142	6 756 043
SUM EIENDELER		23 313 425	21 958 712
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	11		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 302 602	2 177 802
Sum opptjent egenkapital		3 302 602	2 177 802
Sum egenkapital	11	3 502 602	2 377 802
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	15 939 786	16 869 474
Sum annen langsiktig gjeld		15 939 786	16 869 474
Sum langsiktig gjeld		15 939 786	16 869 474
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 295	53 144
Skyldig offentlige avgifter		250 162	224 368
Kortsiktig konserngjeld	7	1 880 875	1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		1 655 705	553 049
Sum kortsiktig gjeld		3 871 037	2 711 436
Sum gjeld		19 810 823	19 580 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 313 425	21 958 712



Organisasjonsnr: 985 039 860
DRØBAK MONTESSORI STIFTELSE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.50

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling	1	1 080 860	950 627
Offentlig tilskudd	2	4 239 614	4 408 643
Andre inntekter	3	1 638 926	1 601 731
Sum driftsinntekter	6	6 959 400	6 961 001
Varekostnad		54 031	46 970
Lønnskostnad	4	3 600 153	3 601 392
Avskrivning av driftsmidler	5	879 028	899 096
Annen driftskostnad	4	1 113 056	1 039 757
Sum driftskostnader	6	5 646 268	5 587 215
Driftsresultat		1 313 132	1 373 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 561	9 700
Annen finansinntekt	9	127 991	58 032
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	4 637
Annen rentekostnad		333 883	432 557
Annen finanskostnad		0	85 931
Resultat av finansposter	6	-188 331	-455 393
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 801	918 393
Ordinært resultat		1 124 801	918 393
Årsresultat	6, 11	1 124 801	918 393
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	1 124 801	918 393
Sum overføringer		1 124 801	918 393
Drøbak Montessori Stiftelse		Side 1	



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	14 175 717	15 042 985
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	121 564	59 681
Sum varige driftsmidler		14 297 281	15 102 666
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	2	2
Andre langsiktige fordringer	8	250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		350 002	100 002
Sum anleggsmidler		14 647 283	15 202 668
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		69 859	58 294
Andre kortsiktige fordringer		119 278	783 803
Fordring på datterselskap	7	894 494	894 494
Sum fordringer		1 083 631	1 736 591
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	4 470 298	3 913 570
Sum investeringer		4 470 298	3 913 570
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 112 213	1 105 882
Sum omløpsmidler		8 666 142	6 756 043
Sum eiendeler		23 313 425	21 958 712
Drøbak Montessori Stiftelse		Side 2	



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	11	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 302 602	2 177 802
Sum opptjent egenkapital		3 302 602	2 177 802
Sum egenkapital	11	3 502 602	2 377 802
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 939 786	16 869 474
Sum annen langsiktig gjeld		15 939 786	16 869 474
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 295	53 144
Skyldig offentlige avgifter		250 162	224 368
Gjeld til datterselskap	7	1 880 875	1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		1 655 705	553 049
Sum kortsiktig gjeld		3 871 037	2 711 436
Sum gjeld		19 810 823	19 580 910
Sum egenkapital og gjeld		23 313 425	21 958 712
Drøbak, 14.06.2022 Styret i Drøbak Montessori Stiftelse			
_____ Ingrid Stange styreleder		_____ Atle Fretheim styremedlem	
_____ Emilie Katrine Sunde styremedlem		_____ Mervi Lena Flugsrud daglig leder	
Drøbak Montessori Stiftelse			Side 3



Drøbak Montessori Stiftelse Noter 2021

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i regnskapet til stiftelsen. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

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

Pensjonsforpliktelser

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



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

Note 1 Foreldrebetaling

Foreldre betaler barnehagepenger for 11 måneder i året. Månedsbetøpet er kr. 3 230.

Note 2 Offentlige tilskudd

Drøbak Montessori Stiftelse er i 2021 bevilget kr. 4 169 764 i kommunalt tilskudd for drift av barnehage fra Frogn kommune. Videre er det mottatt kr. 94 850 i tilskudd fra Statsforvalteren i Oslo og Viken. Kr. 25 000 i tilskudd fra Statsforvalteren i Oslo og Viken er periodisert til år 2022.

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 7.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Skole AS	Husleieinntekt	1 638 926



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

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

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	2 779 155	2 977 700
Arbeidsgiveravgift	432 976	412 520
Pensjonskostnader	291 599	182 861
Andre ytelser	96 423	28 311
Sum	3 600 153	3 601 392

Stiftelsen har i 2021 sysselsatt 6,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	112 190	0
Annen godtgjørelse	4 505	0
Sum	116 695	0

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 25 230 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 940 eks. mva.



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	400 000	24 908 202	452 748	25 760 950
Tilgang kjøpte driftsmidler			73 643	73 643
Anskaffelseskost 31.12.2021	400 000	24 908 202	526 391	25 834 593
Akkumulerte avskrivninger 31.12		11 132 485	404 827	11 537 312
Bokført verdi 31.12.2021	400 000	13 775 717	121 564	14 297 281
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2021	0	10 265 217	393 067	10 658 284
Årets avskrivninger	0	867 268	11 760	879 028
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	0	11 132 485	404 827	11 537 312
Avskrivningssatser	0 %	2 - 4 %	20 - 33 %	
Økonomisk levetid		10 - 50 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 6 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Eiend/forvaltn	Barnehage	Sum
Foreldrebetaling		1 080 860	1 080 860
Offentlig tilskudd		4 239 614	4 239 614
Leieinntekter	1 638 926		1 638 926
Sum driftsinntekter	1 638 926	5 320 474	6 959 400
Undervisningsmateriell	350	53 681	54 031
Personalkostnader	302 269	3 297 884	3 600 153
Avskrivninger	744 658	134 370	879 028
Andre driftskostnader	138 084	974 972	1 113 056
Sum driftskostnader	1 185 361	4 460 907	5 646 268
Driftsresultat	453 565	859 567	1 313 132
Finansposter	-188 254	-77	-188 331
Årsresultat	265 311	859 490	1 124 801



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

Note 7 Datterselskap

Investering i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01.2021	Årets resultat	EK pr. 31.12.2021
Drøbak Montessori Skole AS Drøbak		100 %	11 629 252	2 002 444	13 631 696

Selskapet er stiftet 15.12.2008 og 2013 var første driftsår. Stiftelsen søkte i desember 2008 om å overføre driften av skolen til Drøbak Montessori Skole AS. Eierskifte ble vedtatt av Utdanningsdirektoratet i brev av 05.12.2011. Overdragelsen av driften skjedde 01.01.2013 og egenkapitalen ble overført i 2016.

Drøbak Montessori Stiftelse har en fordring på Drøbak Montessori Skole AS på kr. 894 494 og en gjeld på kr. 1 880 875 pr. 31.12.

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 8 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til Nesodden Montessori barnehage	250 000	0
Sum	250 000	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 291 346	12 221 034
Sum	11 291 346	12 221 034



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

Note 9 Investering i verdipapirer

Bokført verdi investeringer via Formuesforvaltning Aktiv Forvaltning AS	4 470 298
Markedsverdi	5 510 070
Utbytter mottatt i 2021 fra investeringer	95 059
Resultatført gevinst aksjeportefølje (realisert gevinst)	32 932
Sum annen finansinntekt	127 991
Resultatført tap aksjeportefølje (realisert tap)	0
Sum annen finanskostnad	0

Stiftelsen har i tillegg aksjer i Factlines AS som står bokført til kr. 1, og en investering i stiftelsen The Sahara Forest Project Foundation som står bokført til kr. 1.

Note 10 Bundne midler

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	133 429	153 871

Note 11 Egenkapital

	Stiftelses- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	200 000	2 177 802	2 377 802
Årets resultat		1 124 801	1 124 801
Pr 31.12.2021	200 000	3 302 602	3 502 602



Årsregnskap 2021

Drøbak Montessori Stiftelse

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 985 039 860



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling	1	1 080 860	950 627
Offentlig tilskudd	2	4 239 614	4 408 643
Andre inntekter	3	1 638 926	1 601 731
Sum driftsinntekter	6	6 959 400	6 961 001
Varekostnad		54 031	46 970
Lønnskostnad	4	3 600 153	3 601 392
Avskrivning av driftsmidler	5	879 028	899 096
Annen driftskostnad	4	1 113 056	1 039 757
Sum driftskostnader	6	5 646 268	5 587 215
Driftsresultat		1 313 132	1 373 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 561	9 700
Annen finansinntekt	9	127 991	58 032
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	4 637
Annen rentekostnad		333 883	432 557
Annen finanskostnad		0	85 931
Resultat av finansposter	6	-188 331	-455 393
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 801	918 393
Ordinært resultat		1 124 801	918 393
Årsresultat	6, 11	1 124 801	918 393
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	1 124 801	918 393
Sum overføringer		1 124 801	918 393
Drøbak Montessori Stiftelse			Side 2



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	14 175 717	15 042 985
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	121 564	59 681
Sum varige driftsmidler		14 297 281	15 102 666
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	2	2
Andre langsiktige fordringer	8	250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		350 002	100 002
Sum anleggsmidler		14 647 283	15 202 668
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		69 859	58 294
Andre kortsiktige fordringer		119 278	783 803
Fordring på datterselskap	7	894 494	894 494
Sum fordringer		1 083 631	1 736 591
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	4 470 298	3 913 570
Sum investeringer		4 470 298	3 913 570
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 112 213	1 105 882
Sum omløpsmidler		8 666 142	6 756 043
Sum eiendeler		23 313 425	21 958 712
Drøbak Montessori Stiftelse		Side 3	



Balanse			
Drøbak Montessori Stiftelse			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	11	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 302 602	2 177 802
Sum opptjent egenkapital		3 302 602	2 177 802
Sum egenkapital	11	3 502 602	2 377 802
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 939 786	16 869 474
Sum annen langsiktig gjeld		15 939 786	16 869 474
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 295	53 144
Skyldig offentlige avgifter		250 162	224 368
Gjeld til datterselskap	7	1 880 875	1 880 875
Annen kortsiktig gjeld		1 655 705	553 049
Sum kortsiktig gjeld		3 871 037	2 711 436
Sum gjeld		19 810 823	19 580 910
Sum egenkapital og gjeld		23 313 425	21 958 712
Drøbak, 14.06.2022 Styret i Drøbak Montessori Stiftelse			
_____ Ingrid Stange styreleder		_____ Atle Fretheim styremedlem	
_____ Emilie Katrine Sunde styremedlem		_____ Mervi Lena Flugsrud daglig leder	
Drøbak Montessori Stiftelse			Side 4



Drøbak Montessori Stiftelse Noter 2021

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i regnskapet til stiftelsen. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

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

Pensjonsforpliktelser

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



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

Note 1 Foreldrebetaling

Foreldre betaler barnehagepenger for 11 måneder i året. Månedsbeløpet er kr. 3 230.

Note 2 Offentlige tilskudd

Drøbak Montessori Stiftelse er i 2021 bevilget kr. 4 169 764 i kommunalt tilskudd for drift av barnehage fra Frogn kommune. Videre er det mottatt kr. 94 850 i tilskudd fra Statsforvalteren i Oslo og Viken. Kr. 25 000 i tilskudd fra Statsforvalteren i Oslo og Viken er periodisert til år 2022.

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 4 og mellomværende med konsernselskap er omtalt i note 7.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Skole AS	Husleieinntekt	1 638 926



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

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

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	2 779 155	2 977 700
Arbeidsgiveravgift	432 976	412 520
Pensjonskostnader	291 599	182 861
Andre ytelser	96 423	28 311
Sum	3 600 153	3 601 392

Stiftelsen har i 2021 sysselsatt 6,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	112 190	0
Annen godtgjørelse	4 505	0
Sum	116 695	0

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 25 230 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 940 eks. mva.



Drøbak Montessori Stiftelse Noter 2021

Note 5 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	400 000	24 908 202	452 748	25 760 950
Tilgang kjøpte driftsmidler			73 643	73 643
Anskaffelseskost 31.12.2021	400 000	24 908 202	526 391	25 834 593
Akkumulerte avskrivninger 31.12		11 132 485	404 827	11 537 312
Bokført verdi 31.12.2021	400 000	13 775 717	121 564	14 297 281
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2021	0	10 265 217	393 067	10 658 284
Årets avskrivninger	0	867 268	11 760	879 028
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	0	11 132 485	404 827	11 537 312
Avskrivningssatser	0 %	2 - 4 %	20 - 33 %	
Økonomisk levetid		10 - 50 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 6 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Eiend/forvaltn	Barnehage	Sum
Foreldrebetaling		1 080 860	1 080 860
Offentlig tilskudd		4 239 614	4 239 614
Leieinntekter	1 638 926		1 638 926
Sum driftsinntekter	1 638 926	5 320 474	6 959 400
Undervisningsmateriell	350	53 681	54 031
Personalkostnader	302 269	3 297 884	3 600 153
Avskrivninger	744 658	134 370	879 028
Andre driftskostnader	138 084	974 972	1 113 056
Sum driftskostnader	1 185 361	4 460 907	5 646 268
Driftsresultat	453 565	859 567	1 313 132
Finansposter	-188 254	-77	-188 331
Årsresultat	265 311	859 490	1 124 801



Drøbak Montessori Stiftelse
Noter 2021

Note 7 Datterselskap

Investering i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01.2021	Årets resultat	EK pr. 31.12.2021
Drøbak Montessori Skole AS Drøbak		100 %	11 629 252	2 002 444	13 631 696

Selskapet er stiftet 15.12.2008 og 2013 var første driftsår. Stiftelsen søkte i desember 2008 om å overføre driften av skolen til Drøbak Montessori Skole AS. Eierskifte ble vedtatt av Utdanningsdirektoratet i brev av 05.12.2011. Overdragelsen av driften skjedde 01.01.2013 og egenkapitalen ble overført i 2016.

Drøbak Montessori Stiftelse har en fordring på Drøbak Montessori Skole AS på kr. 894 494 og en gjeld på kr. 1 880 875 pr. 31.12.

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 8 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til Nesodden Montessori barnehage	250 000	0
Sum	250 000	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 291 346	12 221 034
Sum	11 291 346	12 221 034



Drøbak Montessori Stiftelse Noter 2021

Note 9 Investering i verdipapirer

Bokført verdi investeringer via Formuesforvaltning Aktiv Forvaltning AS	4 470 298
Markedsverdi	5 510 070
Utbytter mottatt i 2021 fra investeringer	95 059
Resultatført gevinst aksjeportefølje (realisert gevinst)	32 932
Sum annen finansinntekt	127 991
Resultatført tap aksjeportefølje (realisert tap)	0
Sum annen finanskostnad	0

Stiftelsen har i tillegg aksjer i Factlines AS som står bokført til kr. 1, og en investering i stiftelsen The Sahara Forest Project Foundation som står bokført til kr. 1.

Note 10 Bundne midler

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	133 429	153 871

Note 11 Egenkapital

	Stiftelses- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	200 000	2 177 802	2 377 802
Årets resultat		1 124 801	1 124 801
Pr 31.12.2021	200 000	3 302 602	3 502 602



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
Stange, Ingrid <i>Norwegian BankID</i>	14.06.2022 13.06.14
Flugsrud, Mervi Lena <i>Norwegian BankID</i>	14.06.2022 13.57.08
Sunde, Emilie Katrine <i>Norwegian BankID</i>	15.06.2022 08.01.31
Fretheim, Atle <i>Norwegian BankID</i>	16.06.2022 11.25.53

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



Drøbak Montessori Stiftelse – Revisjonsberetning 2021

Til styret i
Drøbak Montessori Stiftelse

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅR 2021

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Drøbak Montessori Stiftelse sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 124 801. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 stiftelsen 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.

Ledelsens 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 stiftelsens 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 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.

Post- og besøksadresse:

Holbergs gate 21

0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Bankgiro:

8397.05.05914

Organisasjonsnr:

975 800 679MVA



Drøbak Montessori Stiftelse – Revisjonsberetning 2021

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 16. juni 2022
Alpha Revisjon AS

Bjørn Kristian Kallasten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

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



Elektronisk signatur

Signert av

Kallasten, Bjørn Kristian

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

16.06.2022 14.36.54

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