



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22
7053 RANHEIM

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: Birgit Lambjerg-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		8 179 030	8 853 227
Annen driftsinntekt		1 643 905	1 553 560
Sum inntekter		9 822 935	10 406 788
Kostnader			
Husholdningsutgifter		94 391	95 004
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4, 5	6 472 759	6 972 480
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	649 369	379 063
Annen driftskostnad	7	2 060 308	2 285 777
Sum kostnader		9 276 827	9 732 324
Driftsresultat		546 108	674 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	400
Sum finansinntekter		40	400
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	220 976	128 093
Annen rentekostnad		953	10 528
Sum finanskostnader		221 929	138 621
Netto finans		-221 889	-138 222
Ordinært resultat før skattekostnad		324 219	536 242
Skattekostnad på ordinært resultat	9	71 328	88 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		252 891	447 772
Årsresultat		252 891	447 772
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		252 891	447 772
Sum overføringer og disponeringer		252 891	447 772



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	6	898 544	1 015 698
Sum immaterielle eiendeler		898 544	1 015 698
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	4 368 848	3 318 838
Sum varige driftsmidler		4 368 848	3 318 838
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		35 579	35 936
Sum finansielle anleggsmidler		35 579	35 936
Sum anleggsmidler		5 302 971	4 370 472
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	44 639	85 979
Andre fordringer		160 795	501 255
Sum fordringer		205 434	587 234
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 625 538	1 576 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 625 538	1 576 370
Sum omløpsmidler		3 830 972	2 163 603
SUM EIENDELER		9 133 943	6 534 075

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	14	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	1 704 621	1 957 511
Sum opptjent egenkapital		-1 704 621	-1 957 511
Sum egenkapital	14	759 120	506 230
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	30 734	10 433
Sum avsetninger for forpliktelser		30 734	10 433
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	6 959 800	3 363 824
Øvrig langsiktig gjeld		165 962	138 942
Sum annen langsiktig gjeld		7 125 762	3 502 766
Sum langsiktig gjeld		7 156 496	3 513 199
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 833	1 481 765
Betalbar skatt	9	51 027	78 037
Skyldige offentlige avgifter		511 752	407 863
Annen kortsiktig gjeld		611 714	546 982
Sum kortsiktig gjeld		1 218 326	2 514 646
Sum gjeld		8 374 822	6 027 845
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 133 943	6 534 075



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 470344

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 338 927
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Arkitekt Ebbells veg 22
7053 RANHEIM

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: Birgit Lambjerg-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 21.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		8 179 030	8 853 227
Annen driftsinntekt		1 643 905	1 553 560
Sum inntekter		9 822 935	10 406 788
Kostnader			
Husholdningsutgifter		94 391	95 004
Lønnskostnad	1, 2, 3,	6 472 759	6 972 480
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	649 369	379 063
Annen driftskostnad	7	2 060 308	2 285 777
Sum kostnader		9 276 827	9 732 324
Driftsresultat		546 108	674 464
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	400
Sum finansinntekter		40	400
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	220 976	128 093
Annen rentekostnad		953	10 528
Sum finanskostnader		221 929	138 621
Netto finans		-221 889	-138 222
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	71 328	88 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		252 891	447 772
Årsresultat		252 891	447 772
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		252 891	447 772
Sum overføringer og disponeringer		252 891	447 772



Organisasjonsnr: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	6	898 544	1 015 698
Sum immaterielle eiendeler		898 544	1 015 698
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	4 368 848	3 318 838
Sum varige driftsmidler		4 368 848	3 318 838
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		35 579	35 936
Sum finansielle anleggsmidler		35 579	35 936
Sum anleggsmidler		5 302 971	4 370 472
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	44 639	85 979
Andre fordringer		160 795	501 255
Sum fordringer		205 434	587 234
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 625 538	1 576 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 625 538	1 576 370
Sum omløpsmidler		3 830 972	2 163 603
SUM EIENDELER		9 133 943	6 534 075
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	14	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	1 704 621	1 957 511
Sum opptjent egenkapital		-1 704 621	-1 957 511
Sum egenkapital	14	759 120	506 230
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	30 734	10 433
Sum avsetninger for forpliktelses		30 734	10 433
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	6 959 800	3 363 824
Øvrig langsiktig gjeld		165 962	138 942
Sum annen langsiktig gjeld		7 125 762	3 502 766
Sum langsiktig gjeld		7 156 496	3 513 199
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 833	1 481 765
Betalbar skatt	9	51 027	78 037
Skyldige offentlige avgifter		511 752	407 863
Annen kortsiktig gjeld		611 714	546 982
Sum kortsiktig gjeld		1 218 326	2 514 646
Sum gjeld		8 374 822	6 027 845
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 133 943	6 534 075



Organisasjonsnr: 994 338 927
MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Immaterielle eiendeler Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av identifiserbare immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over den økonomiske levetiden. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter balanseføres og avskrives over økonomisk levetid. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom



regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5017878.00	4668107.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	896524.00	798907.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262899.00	162327.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	295458.00	1343139.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6472759.00	6972480.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4558420.00	1250000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1582225.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6140645.00	1250000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-1771797.00 -351453.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
4368848.00 898547.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-532215.00 -117151.00

Økonomisk levetid Immaterielle eiend.
10,7 år

Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
9,37 %

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
Årsregnskapet 2021 MS Trondheim.PDF.pdf	Lambjerg-Hansen, Birgit	30.03.1960	14.06.2022 19:31
Årsregnskapet 2021 MS Trondheim.PDF.pdf	Ulstad, Birk Andreas	17.04.1995	14.06.2022 22:36
Årsregnskapet 2021 MS Trondheim.PDF.pdf	Petterson, Kaia Lie	31.01.1973	14.06.2022 22:59

This document package contains:

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



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

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



ÅRSREGNSKAP 2021

Montessoribarnehagene
Trondheim AS
Arkitekt Ebbells veg 22
7053 Ranheim
Org.nr. 994 338 927



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



Resultatregnskap for 2021 MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

	Note	2021	2020
Offentlig tilskudd		8 179 030	8 853 227
Annen driftsinntekt		1 643 905	1 553 560
Sum driftsinntekter		9 822 935	10 406 788
Husholdningsutgifter		(94 391)	(95 004)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4, 5	(6 472 759)	(6 972 480)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(649 369)	(379 063)
Annen driftskostnad	7	(2 060 308)	(2 285 777)
Sum driftskostnader		(9 276 827)	(9 732 324)
Driftsresultat		546 108	674 464
Annen renteinntekt		40	400
Sum finansinntekter		40	400
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	(220 976)	(128 093)
Annen rentekostnad		(953)	(10 528)
Sum finanskostnader		(221 929)	(138 621)
Netto finans		(221 889)	(138 222)
Ordinært resultat før skattekostnad		324 219	536 242
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(71 328)	(88 470)
Ordinært resultat		252 891	447 772
Årsresultat		252 891	447 772
Overføringer			
Udekket tap		252 891	447 772
Sum		252 891	447 772



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



Balanse pr. 31. desember 2021 MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	6	898 544	1 015 698
Sum immaterielle eiendeler		898 544	1 015 698
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	4 368 848	3 318 838
Sum varige driftsmidler		4 368 848	3 318 838
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		35 579	35 936
Sum finansielle anleggsmidler		35 579	35 936
Sum anleggsmidler		5 302 971	4 370 472
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	44 639	85 979
Andre fordringer		160 795	501 255
Sum fordringer		205 434	587 234
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 625 538	1 576 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 625 538	1 576 370
Sum omløpsmidler		3 830 972	2 163 603
Sum eiendeler		9 133 943	6 534 075



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



Balanse pr. 31. desember 2021 MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	14	2 163 741	2 163 741
Sum innskutt egenkapital		2 463 741	2 463 741
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	(1 704 621)	(1 957 511)
Sum opptjent egenkapital		(1 704 621)	(1 957 511)
Sum egenkapital	14	759 120	506 230
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	30 734	10 433
Sum avsetning for forpliktelser		30 734	10 433
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	6 959 800	3 363 824
Øvrig langsiktig gjeld		165 962	138 942
Sum annen langsiktig gjeld		7 125 762	3 502 766
Sum langsiktig gjeld		7 156 496	3 513 199
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 833	1 481 765
Betalbar skatt	9	51 027	78 037
Skyldige offentlige avgifter		511 752	407 863
Annen kortsiktig gjeld		611 714	546 982
Sum kortsiktig gjeld		1 218 326	2 514 646
Sum gjeld		8 374 822	6 027 845
Sum egenkapital og gjeld		9 133 943	6 534 075

Oslo, den 10.juni 2022

Birgit Lambjerg-Hansen
Styrets leder

Birk Andreas Ulstad
Styremedlem

Kaia Margrethe Lie Petterson
Daglig leder



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



Noter 2021

MONTESSORIBARNEHAGENE TRONDHEIM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av identifiserbare immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over den økonomiske levetiden. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter balanseføres og avskrives over økonomisk levetid.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKvY=



skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 017 878	4 668 107
Arbeidsgiveravgift	896 524	798 907
Pensjonskostnader	262 899	162 327
Andre ytelser / Refusjoner	295 458	1 343 139
Sum	6 472 759	6 972 480

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	137 886	0	0

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 558 420	1 250 000
Tilgang i året	1 582 225	
Anskaffelseskost 31.12.2021	6 140 645	1 250 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(1 771 797)	(351 453)
Balanseført verdi 31.12.2021	4 368 848	898 547
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(532 215)	(117 151)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		10,7 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		9,37 %

Note 7 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	58 200	70 961
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	58 200	70 961



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	I år	I fjor
Renter konsern gjeld	220 976	128 093
Langsiktig konserngjeld	6 959 800	3 363 824

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	324 219	536 242
+/- Permanente forskjeller		24 100
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(92 280)	(186 156)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(19 472)
Årets skattegrunnlag	231 939	354 715
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	51 027	78 037
Sum	51 027	78 037
+/- Endring i utsatt skatt	20 301	10 433
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 328	88 470
Betalbar skatt i skattekostnad	51 027	78 037
Betalbar skatt i balansen	51 027	78 037

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	254 021	304 981	(50 960)
Gevinst- og tapskonto	(206 600)	(165 280)	(41 320)
Sum midlertidige forskjeller	47 421	139 701	(92 280)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	10 433	30 734	(20 301)

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	44 639	85 979
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	44 639	85 979

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 244 276. Skyldig skattetrekk er kr 239 137.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000,00
Sum	300		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Montessori Holding AS	280	93,33%	Ordinære aksjer
Torgersen Hoff, Linda	20	6,67%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	300 000	2 163 741	(1 957 511)	506 230
Årets resultat			252 891	252 891
Egenkapital 31.12.2021	300 000	2 163 741	(1 704 621)	759 120

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette kunne påvirke selskapets resultater og likviditet for 2022. Forholdet påvirker p.t ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: Ru7Mqh8lhWQcVeSGC+UQ33zIVBb0aE9wbAO654ZuKVY=



Til generalforsamlingen i Montessoribarnehagene Trondheim AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Montessoribarnehagene Trondheim AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Montessoribarnehagene Trondheim AS



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>

Sarpsborg, 10. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Dag Olav Haugen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2021

Signers:

Name	Method	Date
Haugen, Dag Olav	BANKID_MOBILE	2022-06-10 10:30

This document package contains:

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



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