



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Eirik Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	7	365 433	373 275
<b>Sum inntekter</b>	6	<b>5 532 142</b>	<b>5 605 303</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	4 513 031	4 909 081
Avskrivning	3	9 416	12 884
Annen driftskostnad	2	1 236 979	1 170 392
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 759 426</b>	<b>6 092 357</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-227 284</b>	<b>-487 054</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		54	187
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54</b>	<b>187</b>
Annen finanskostnad		10 552	6 418
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 552</b>	<b>6 418</b>
<b>Netto finans</b>	5	<b>-10 498</b>	<b>-6 231</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-237 782</b>	<b>-493 285</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 404 491</b>	<b>-5 725 313</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-237 782</b>	<b>-493 285</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital/udekket tap	5	-237 782	-493 285
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-237 782</b>	<b>-493 285</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	22 720	24 170
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		7 966
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>22 720</b>	<b>32 136</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 720</b>	<b>32 136</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		270 368	152 917
Andre fordringer		133 062	181 573
<b>Sum fordringer</b>		<b>403 430</b>	<b>334 490</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>26 441</b>	<b>12 582</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>429 871</b>	<b>347 072</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>452 591</b>	<b>379 208</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital/udekket tap	5	-793 051	-555 269
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	5	<b>-793 051</b>	<b>-555 269</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-793 051</b>	<b>-555 269</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		371 224	209 080
Skyldige offentlige avgifter	4	203 068	228 398
Annen kortsiktig gjeld	8	671 350	496 999
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 245 642</b>	<b>934 477</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 245 642</b>	<b>934 477</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>452 591</b>	<b>379 208</b>



## Tana Montessoriskole

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### 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>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	4 225 971	4 467 088
Pensjonskostnader	264 118	384 371
Andre ytelser	22 942	57 621
Sum	<u>4 513 031</u>	<u>4 909 080</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.



## Tana Montessoriskole

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	624 000	0
Pensjonsutgifter	68 640	0

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Lovpålagt revisjon	28 000	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.	-134 236	-3 419
Balanseført pr. 31.12.	0	22 720
Økonomisk levetid	3 år	20
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

#### Note 4 - Bankinnskudd

	2017
Avtale med skatteoppkreveren i Hammerfest er oppfylt i januar 2018.	176 255
Andre pålagte trekk er innbetalt i januar 2018.	26 537
Sum	<u>202 792</u>

Som regnskapet viser har likviditeten vært dårlig i 2017. Og fortsatt må det være nøysomhet i driften. Faktorer som påvirker likviditeten er; Forsinkelser i off tilskudd som følge av tilsyn, unormal lang behandlingstid på kommunalt tilskudd, feil i søknad fylkeskommunalt tilskudd. Det er gjort mange forbedringer i rutiner og oppfølging av dette er prioritert oppgave framover. Alle mangler ved tilsyn er rettet opp i.



## Tana Montessoriskole

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 5 - Egenkapital

		<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	-555 269	0	-555 269
Årsresultat	-237 782	0	-237 782
Egenkapital 31.12.	-793 051	0	-793 051

Foretaket har ikke stiftelseskapital. Arbeidet med rekruttering av elever prioriteres. Situasjonen bedres betraktelig i år 2018 mht likviditet, fagutdannede lærere og kvalitetssikring generelt. Egenkapitalen som er tapt prioriteres opptjent ved budsjettert overskudd i 2018. Forutsetninger for fortsatt drift er positiv.

#### Note 6 - Offentlige tilskudd

Utdanningsdirektoratet kr 4 463 009, Finnmark Fylkeskommune kr 92 344, Kommunale tilskudd kr 594 076. Andre tilskudd 17 280. 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. Satser sist reulert fra 01.08.2012. Fra høsten 2016 ble det innført 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  
Tel: 93 45 89 98  
od@drevisjon.no  
mm@drevisjon.no  
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS  
Dr. Wesselsgate 10  
9900 Kirkenes  
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA  
[www.drevisjon.no](http://www.drevisjon.no)

Til generalforsamlingen i Tana Montessoriskole

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Tana Montessoriskoles årsregnskap som viser et underskudd på kr 237 782. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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 selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser 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.



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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kirkenes, den 4. Juni 2018  
Degerstrøms Revisjon AS

Mona Mjøsund Degerstrøm  
Statsautorisert revisor