



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 833 499
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Jensejordet nord 9
3739 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elisabeth Endrestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 19.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd	1	4 636 387	4 903 521
Annen driftsinntekt	1, 2	184 959	135 255
Sum inntekter		4 821 346	5 038 776
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	4 185 075	3 961 195
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	79 572	77 415
Annen driftskostnad	2, 6	719 685	719 869
Sum kostnader		4 984 332	4 758 479
Driftsresultat		-162 985	280 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 088	7 503
Annen finansinntekt		5 037	110
Sum finansinntekter		25 125	7 613
Annen finanskostnad			2 614
Sum finanskostnader			2 614
Netto finans		25 125	4 999
Ordinært resultat før skattekostnad		-137 860	285 296
Ordinært resultat etter skattekostnad		-137 861	285 296
Årsresultat	7	-137 860	285 296
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	7	-137 860	285 296
Sum overføringer og disponeringer		-137 860	285 296



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	263 114	201 738
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	54 281	78 912
Sum varige driftsmidler		317 395	280 651
Sum anleggsmidler		317 395	280 651
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		106 114	1 375
Andre fordringer	8, 9	334 900	218 958
Sum fordringer		441 014	220 333
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 549	2 472 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 549	2 472 232
Sum omløpsmidler		2 807 563	2 692 565
SUM EIENDELER		3 124 958	2 973 216
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7	51 500	51 000
Sum innskutt egenkapital		51 500	51 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	7	2 161 205	2 299 066
Sum opptjent egenkapital		2 161 205	2 299 066
Sum egenkapital	7	2 212 705	2 350 066
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		196 615	33 264
Skyldige offentlige avgifter		302 157	252 055
Annen kortsiktig gjeld		413 482	337 832
Sum kortsiktig gjeld		912 253	623 151
Sum gjeld		912 253	623 151
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 124 958	2 973 216



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 396037

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 833 499
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Jensejordet nord 9
3739 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elisabeth Endrestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 994 833 499
KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd	1	4 636 387	4 903 521
Annen driftsinntekt	1, 2	184 959	135 255
Sum inntekter		4 821 346	5 038 776
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	4 185 075	3 961 195
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	79 572	77 415
Annen driftskostnad	2, 6	719 685	719 869
Sum kostnader		4 984 332	4 758 479
Driftsresultat		-162 985	280 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 088	7 503
Annen finansinntekt		5 037	110
Sum finansinntekter		25 125	7 613
Annen finanskostnad			2 614
Sum finanskostnader			2 614
Netto finans		25 125	4 999
Ordinært resultat før skattekostnad		-137 860	285 296
Ordinært resultat etter skattekostnad		-137 861	285 296
Årsresultat	7	-137 860	285 296
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	7	-137 860	285 296
Sum overføringer og disponeringer		-137 860	285 296



Organisasjonsnr: 994 833 499
KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	263 114	201 738
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	54 281	78 912
Sum varige driftsmidler		317 395	280 651
Sum anleggsmidler		317 395	280 651

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		106 114	1 375
Andre fordringer	8, 9	334 900	218 958
Sum fordringer		441 014	220 333

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 549	2 472 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 549	2 472 232
Sum omløpsmidler		2 807 563	2 692 565

SUM EIENDELER 3 124 958 2 973 216

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Andelskapital	7	51 500	51 000
Sum innskutt egenkapital		51 500	51 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	2 161 205	2 299 066
Sum opptjent egenkapital		2 161 205	2 299 066

Sum egenkapital 7 2 212 705 2 350 066

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	196 615	33 264
Skyldige offentlige avgifter	302 157	252 055
Annen kortsiktig gjeld	413 482	337 832
Sum kortsiktig gjeld	912 253	623 151
Sum gjeld	912 253	623 151
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 124 958	2 973 216



Organisasjonsnr: 994 833 499
KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Skolen er underlagt friskoleloven. Skolen driver ikke skattepliktig virksomhet. Inntekter Statstilskuddet som mottas i henhold til friskoleloven utgjør skolens hovedinntekt. Denne inntektsføres på samme tidspunkt som den utbetales, dvs. månedlig. Elevtall kombinert med sats pr. elev danner grunnlaget for det månedlige statstilskuddet. I henhold til økonomiforskriften § 6.3 kan styret vedta å disponere inntil 25 % av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital. Skolepenger og andre inntekter inntektsføres i takt med levering av tjenester. 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	3436598.00	3269733.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	508587.00	479586.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	152703.00	124640.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87187.00	87236.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4185075.00	3961195.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

9

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.



Årsberetning for Kilebygda Montessoriskole SA 2022

Selskapet ble startet i 2009 under navnet Melum Montessoriskole, men endret i 2012 navn til Kilebygda Montessoriskole. Selskapets formål er å drive privatskole basert på «Læreplan for Montessoriskolen» i Skien kommune.

Skolen hadde ved utgangen av skoleåret 2021/2022 21 elever og 27 elever per 31.12.2022. Skolen drives i leide lokaler i Kilebygda i Skien kommune.

Ved årets utgang hadde selskapet i alt 12 ansatte på hel- og deltid, hvorav 11 kvinner og 1 mann.

Styret anser at arbeidsmiljøet har vært godt gjennom hele året. Det har vært en del kortvarig sykefravær i forbindelse med covid-19 pandemi og ett lengre sykefravær. Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Styret mener at forutsetningene for fortsatt drift er tilfredsstillende, og har lagt dette til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Etter styrets oppfatning, gir årsregnskapet et riktig uttrykk for selskapets utvikling og stilling, samt resultatet av driften i 2022. Likviditeten har vært, og er ved årets utløp god.


Skolen har mottatt i alt kr. 55.000,- i gaver og sponsorinntekter i 2022. Skolen er godt forankret i lokalmiljøet. Styret takker alle som på sin måte har bidratt til drift av skolen.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelse av selskapets stilling.


Skolen har styreansvarsforsikring som dekker arbeid og mulig ansvar for tidligere, nåværende og fremtidige medlemmer av skolens styre, samt skolens ledelse / daglig leder.

For skoleåret 2023-2024 forventer styret en økning i elevtall i forbindelse med at et stort kull 1.trinns elever kommer inn. Det er god rekruttering på de yngste trinnene, og det er forventet en jevn økning i elevtallet i årene fremover.

Kilebygda, 7. mars 2023

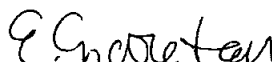

Johan Guldbjørnsen
styreleder


Snefrid Heiland
nestleder


Bjørn Jacobsen
styremedlem


Åse Matre Dalene
styremedlem


Jørn Heiland
styremedlem


Elisabeth Endrestad
daglig leder



Årsregnskap for 2022

**KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA
3739 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA

	Note	2022	2021
Offentlige tilskudd	1	4 636 387	4 903 521
Annen driftsinntekt	1, 2	184 959	135 255
Sum driftsinntekter		4 821 346	5 038 776
Lønnskostnad	3, 4	(4 185 075)	(3 961 195)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(79 572)	(77 415)
Annen driftskostnad	2, 6	(719 685)	(719 869)
Sum driftskostnader		(4 984 332)	(4 758 479)
Driftsresultat		(162 985)	280 297
Annen renteinntekt		20 088	7 503
Annen finansinntekt		5 037	110
Sum finansinntekter		25 125	7 613
Annen finanskostnad		0	(2 614)
Sum finanskostnader		0	(2 614)
Netto finans		25 125	4 999
Resultat før skattekostnad		(137 860)	285 296
Årsresultat	7	(137 860)	285 296
Overføringer			
Annen egenkapital	7	(137 860)	285 296
Sum		(137 860)	285 296



Balanse pr. 31. desember 2022
KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	263 114	201 738
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	54 281	78 912
Sum varige driftsmidler		317 395	280 651
Sum anleggsmidler		317 395	280 651
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		106 114	1 375
Andre fordringer	8, 9	334 900	218 958
Sum fordringer		441 014	220 333
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 549	2 472 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 549	2 472 232
Sum omløpsmidler		2 807 563	2 692 565
Sum eiendeler		3 124 958	2 973 216



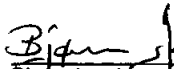
Balanse pr. 31. desember 2022
KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7	51 500	51 000
Sum innskutt egenkapital		51 500	51 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 161 205	2 299 066
Sum opptjent egenkapital		2 161 205	2 299 066
Sum egenkapital	7	2 212 705	2 350 066
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		196 615	33 264
Skyldige offentlige avgifter		302 157	252 055
Annen kortsiktig gjeld		413 482	337 832
Sum kortsiktig gjeld		912 253	623 151
Sum gjeld		912 253	623 151
Sum egenkapital og gjeld		3 124 958	2 973 216

SKIEN, 07.03.2023

I styret for KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA


Johan Andre Guldbjørnsen
Styrets leder


Bjørn Jacobsen
Styremedlem


Snerid Heiland
Styremedlem


Ase M. Dalene
Styremedlem


Jørn Heiland
Styremedlem


Elisabeth Endrestad
Daglig leder



Noter 2022

KILEBYGDA MONTESSORISKOLE SA

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Skolen er underlagt friskoleloven. Skolen driver ikke skattepliktig virksomhet.

Inntekter

Statstilskuddet som mottas i henhold til friskoleloven utgjør skolens hovedinntekt. Denne inntektsføres på samme tidspunkt som den utbetales, dvs. månedlig. Elevtall kombinert med sats pr. elev danner grunnlaget for det månedlige statstilskuddet. I henhold til økonomiforskriften § 6.3 kan styret vedta å disponere inntil 25 % av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital.

Skolepenger og andre inntekter inntektsføres i takt med levering av tjenester.

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 fomuftig 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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Driftsinntekter

Skolepenger:

Skolen krever i utgangspunktet ikke skolepenger. I de tilfeller der elever starter sent på skoleåret og skolen ikke mottar statstilskudd for disse elevene, kreves det skolepenger. Det har blitt krevd inn kr 0 i skolepenger i 2022. Satsen ved årets utgang var på kr. 2 727.

Offentlige finansieringskilder:

Spesifikasjon		2022	2021
Statstilskudd til skoledrift	Utd. direktoratet	4 102 441	4 369 000
Tilskudd kapital og husleie	Utd. direktoratet	35 241	80 788
Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	Skien kommune	187 051	218 810
Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	Porsgrunn kommune	106 164	
Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	Oslo kommune	18 994	51 827
Kompensasjon for merutgifter knyttet til covid-19	Utd. direktoratet	35 499	37 323
Tilskudd til videreutdanning for lærere - vikarordning og studieavgift	Utd. direktoratet	108 000	102 000
Tilskudd til digitale læremidler, infrastruktur og utstyr til frittstående skoler	Utd. direktoratet		3 827
Tilskudd for desentralisert ordning for kompetanseutvikling	Utd. direktoratet	17 081	27 927
Tiltak rettet mot sårbare barn og unge	Utd. direktoratet	8 541	12 019
Redusert foreldrebetaling SFO	Utd. direktoratet	17 375	
Sum		4 636 387	4 903 521

Private finansieringskilder:

Spesifikasjon		2022	2021
Tilsyn/SFO	Foreldre	51 290	48 715
Matpenger	Foreldre	77 375	52 320
Skolepenger	Foreldre	0	0
Dugnadspenger og andre inntekter	Foreldre	1 154	0
Gaver	Andre	55 140	29 140
Sum		184 959	130 175

Note 2 - Spesifisering av avdeling SFO

Det føres eget avdelingsregnskap for SFO, der utgifter og inntekter knyttet til SFO-driften føres separat. Av totale lønnskostnader i 2022 var 3,23 % relatert til SFO. Denne %-satsen er benyttet til å fordele felleskostnader mellom skolen og SFO. Totale felleskostnader i 2022 var på kr. 561 555 og av dette er 3,23 % kr. 18 161 belastet SFO.

Spesifiserte SFO inntekter og -kostnader	2022	2021
Foreldreinnbetaling	51 290	48 715
Matpenger	3 175	2 320
Tilskudd fra Utd. Direktoratet for redusert foreldrebetaling til SFO	17 375	
Sum inntekter	71 840	51 035
Lønninger	101 147	109 908
Feriepenger	12 352	13 189
Arbeidsgiveravgift	15 932	18 944
Mat	2 038	2 590
Andre driftskostnader	18 161	28 906
Sum kostnader	149 630	173 537
Resultat fra SFO-driften	(77 790)	(122 502)



Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 436 598	3 269 733
Arbeidsgiveravgift	508 587	479 586
Pensjonskostnader	152 703	124 640
Andre ytelser / Refusjoner	87 187	87 236
Sum	4 185 075	3 961 195

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	283 236	448 066	731 302
Tilgang i året	89 700	26 616	116 316
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	372 936	474 682	847 618
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(81 498)	(369 154)	(450 652)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(109 822)	(420 402)	(530 223)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	263 114	54 280	317 395
Årets avskrivninger	(28 324)	(51 248)	(79 571)
Økonomisk levetid	0 - 10 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 10 %	0 - 33,33 %	

Note 6 - Andre driftskostnader

Spesifikasjon av andre driftskostnader	2022	2021
Bruk av skolemateriell	72 976	70 765
Elevbevertning	81 523	62 553
Elevaktiviteter	35 020	89 381
Renovasjon, strøm, renhold og off.avg.	121 354	111 758
Reparasjon og vedlikehold	33 833	42 272
Markedsføring	4 516	1 785
Kontor, kopi, telefon og it	51 524	61 151
Øvrige driftskostnader	318 939	280 204
Sum	719 685	719 869



Note 7 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2022	51 500	2 299 066	2 350 566
Årets resultat		(137 860)	(137 860)
Egenkapital 31. desember 2022	51 500	2 161 206	2 212 706

Andelskapital

Pr. 31. desember 2022 er innbetalt kr. 51 500 i andelskapital fordelt på 103 andeler a kr. 500.

Resultatdisponering	2022	2021
Driftstilskudd	4 122 068	4 396 928
Tilskudd kommuner	312 209	270 637
Andre tilskudd	202 110	235 957
Privat finansieringskilde	128 665	101 035
Grunnlag beregning resultatandel-25 %	4 765 052	5 004 557
Maks overskudd før tilbakebetaling	1 191 263	1 251 139
Total inntektsgrunnlag		
Offentlige finansieringskilder	4 636 387	4 903 521
Private finansieringskilder	183 805	130 175
Gaver	(55 140)	(29 140)
Totalt inntektsgrunnlag	4 765 052	5 004 556
i kroner av totalt inntektsgrunnlag	(137 860)	285 296
I prosent av totalt inntektsgrunnlag	(2,9) %	5,7 %

Fri egenkapital

Fri egenkapital pr 01.01.2022	32 824
Underskudd SFO	- 77 790
Frie midler 2022	55 140
Fri egenkapital pr 31.12.2022	10 174

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av:	2022	2021
Mellomværende Kilebygda Montessoriforening	84 324	59 434
Tilgode mva	165 998	137 450
Påløpte inntekter	50 000	
Forskuddsbetalte kostnader	34 578	22 075
Sum	334 900	218 959

Note 9 - Lån, sikkerhetsstillelse til ledende personer og transaksjoner til nærstående

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Det har ikke vært transaksjoner med nærstående, jf. Retningslinjer fra Utdanningsdirektoratet pr 8. mai 2019 for friskolens handel og vurderingen av markedspris.



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvøllen 23
NO-3736 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til årsmøtet i Kilebygda Montessoriskole SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kilebygda Montessoriskole SA som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 990 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Kilebygda Montessoriskole SA

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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Skien, 7. mars 2023
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor