



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 318 180
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØSTRE TRYSIL MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Kirkevegen 2
2423 ØSTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Anna Larsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	4 240 225	4 318 130
Annen driftsinntekt		144 244	280 967
Sum inntekter		4 384 469	4 599 097
Kostnader			
Varekostnad		154 159	137 645
Lønnskostnad	6	3 485 652	3 452 324
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	75 988	27 132
Annen driftskostnad		882 735	768 400
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-214 065	213 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 250	7 204
Annen finansinntekt		2	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		20 207	581
Annen finanskostnad		294	84
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-221 315	220 135
Ordinært resultat etter skattekostnad		-221 315	220 135
Årsresultat		-221 315	220 135
Totalresultat		-221 315	220 135
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	5	-987 280	-291 458
Utbytte		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	765 965	511 593
Sum overføringer og disponeringer		-221 315	220 135



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	1 455 563	305 451
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	10	17 214	26 393
Sum varige driftsmidler		1 472 777	331 845
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		412	412
Sum finansielle anleggsmidler		412	412
Sum anleggsmidler		1 473 189	332 257
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		73 099	43 802
Andre fordringer		518 262	230 241
Sum fordringer		591 360	274 043
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 508 530	2 538 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 508 530	2 538 881
Sum omløpsmidler		2 099 890	2 812 924
SUM EIENDELER		3 573 079	3 145 180

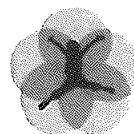


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	146 500	146 500
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		146 500	146 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 113 216	2 334 531
Sum opptjent egenkapital		2 113 216	2 334 531
Sum egenkapital		2 259 716	2 481 031
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	666 121	
Sum annen langsiktig gjeld		666 121	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 319	130 538
Skyldige offentlige avgifter		214 197	210 642
Annen kortsiktig gjeld		318 726	322 969
Sum kortsiktig gjeld		647 242	664 149
Sum gjeld		1 313 363	664 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 573 079	3 145 180



Østre Trysil
Montessoriskole



ØSTRE TRYSIL MONTESSORISKOLE SA

995 318 180

STYRETS ÅRSBERETNING 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Østre Trysil Montessoriskole SA's formål er å drive grunnskole 1. – 7. trinn, herunder formidle og utvikle et skoletilbud av høy pedagogisk standard, basert på Maria Montessori sine læringsprinsipper. Østre Trysil Montessoriskole SA drives i samsvar med privatskoleloven. Forretningsadresse er Trysil kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Regnskapet viser et negativt resultat, men likviditeten og egenkapitalen er god. Forutsetningen for fortsatt drift i selskapet er derfor til stede. Utfordringene for videre drift er et synkende elevtall. Skolen arbeider aktivt for å øke antall elever for å sikre gode rammevilkår i fremtiden.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapets daglige leder har sammen med styreleder og styret ivaretatt selskapets drift. Det er jobbet aktivt sammen med de ansatte for å videreutvikle skolen, gode rutiner og et godt faglig tilbud. Styret anser at arbeidsmiljøet er bra. Rektor sa opp sin stilling den 27. desember 2018, prosess med å finne erstatter ble straks iverksatt.

Ventilasjonsanlegget er ferdigstilt og tatt i bruk ved skolestart 2018/2019. Inneklimaet er betydelig bedret. Sykefraværet har vært i øvre sjiktet av normalen, 7,84%. Det har ikke vært vesentlige ulykker eller skader i skoletiden.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en virksomhet der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet jobber aktivt med personalet med sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn. Blant personalet er begge kjønn representert. I styret er kjønnsrepresentasjonen fordelt, med 2 menn og 3 kvinner, samt 50/50 vararepresentanter.

Forskning og utvikling

Skolen arbeider kontinuerlig med videreutdanning av lærere for å øke antall montessoripedagoger.

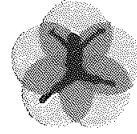
Østre Trysil Montessoriskole SA
info@ostrettrysilmontessoriskole.no

Kirkevegen 2, 2423 Østby
Konto: 1822 36 59930

+47 95140829 Org.nr: 995 318 180
www.ostrettrysilmontessoriskole.no



Østre Trysil
Montessoriskole



Ytre miljø

Selskapets virksomhet er av en slik art at det ikke i vesentlig grad påvirker det ytre miljø. Virksomheten er ikke regulert av konsesjoner eller direkte pålegg av miljømessig karakter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet er ikke utsatt for særskilte risikofaktorer ut over det som er vanlig for slik virksomhet som tilbyr grunnskoleopplæring.

Selskapets årsresultat er negativt med 221.315. Styret foreslår at underskuddet dekkes inn av egenkapitalen. Styret foreslår videre at investeringsfondet overføres til selskapet egenkapital som følge av at ordningen er avviklet.

Østby, den 14. mars 2019

I styret for Østre Trysil Montessoriskole SA

Inger Sørensen (styreleder)

Siv Rønningen (nestleder)

Siri Jenny Solvang
(styremedlem)

Tom Richard Storbæk
(styremedlem)

Timo Bjørseth
(styremedlem)



Resultatregnskap

Østre Trysil Montessoriskole SA

	Note	2018	2017
Offentlig tilskudd	3	4 240 225	4 318 130
Andre driftsinntekter		144 244	280 967
Sum driftsinntekter		4 384 469	4 599 097
Varekostnad		154 159	137 645
Lønnskostnad	6	3 485 652	3 452 324
Avskrivning varige driftsmidler	10	75 988	27 132
Annen driftskostnad		882 735	768 400
Driftsresultat		-214 065	213 595
Annen renteinntekt		13 250	7 204
Annen finansinntekt		2	0
Annen rentekostnad		20 207	581
Annen finanskostnad		294	84
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-221 315	220 135
Ordinært resultat		-221 315	220 135
Årsresultat		-221 315	220 135
Anvendelse av investeringsfond	5	987 280	-333 312
Avsatt til egenkapital egne inntekter	5	0	178 281
Avsatt til investeringsfond	5	0	41 854
Avsatt til egenkapital		-1 208 595	333 312
Overført til udekket tap		0	0
Sum disponert		-221 315	220 135



Balanse

Østre Trysil Montessoriskole SA

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	1 455 563	305 451
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	10	17 214	26 393
Sum varige driftsmidler		<u>1 472 777</u>	<u>331 845</u>
Investeringer i aksjer og andeler		412	412
Sum finansielle anleggsmidler		<u>412</u>	<u>412</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 473 189</u>	<u>332 257</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		73 099	43 802
Andre fordringer		518 262	230 241
Sum fordringer		<u>591 360</u>	<u>274 043</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 508 530	2 538 881
Sum omløpsmidler		<u>2 099 890</u>	<u>2 812 924</u>
Sum eiendeler		<u>3 573 079</u>	<u>3 145 180</u>

**Balanse****Østre Trysil Montessoriskole SA**

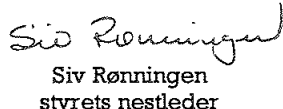
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	146 500	146 500
Sum innskutt egenkapital		146 500	146 500
Opptjent egenkapital			
Opptjent egenkapital	5	2 113 216	1 347 251
Investeringsfond	5	0	987 280
Sum opptjent egenkapital		2 113 216	2 334 531
Sum egenkapital		2 259 716	2 481 031
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	666 121	0
Sum annen langsiktig gjeld		666 121	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		114 319	130 538
Skyldige offentlige avgifter		214 197	210 642
Annen kortsiktig gjeld		318 726	322 969
Sum kortsiktig gjeld		647 242	664 149
Sum gjeld		1 313 363	664 149
Sum egenkapital og gjeld		3 573 079	3 145 180

Østby, 14.03.2019

Styret for Østre Trysil Montessoriskole SA



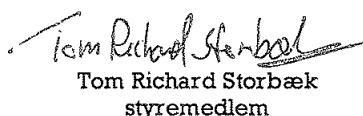
Inger Sørensen
styrets leder



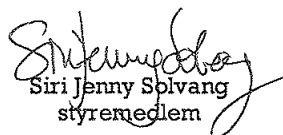
Siv Rønningen
styrets nestleder



Timo Bråten Bjørseth
styremedlem



Tom Richard Storbæk
styremedlem



Siri Jenny Spilvang
styremedlem



Anna Larsson
daglig leder



Noter til regnskap for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for Østre Trysil Montessoriskole SA er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Selskapet ble stiftet 15. mars 2010.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmiddel. For kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Prinsipper for inntektsføring

Tilskudd fra det offentlige føres brutto og inntektsføres i den perioden bevilgningen gjelder i henhold til bestemmelser i Økonomiforskriften til Privatskoleloven. Gaver inntektsføres i mottaksåret. Øvrige inntekter resultatføres ved opptjening.

Note 2 - Skatt

Foretaket er en skattefri institusjon etter skattelovens § 2-32 (4).

Note 3 - Offentlige tilskudd

Spesifisering av offentlige finansieringskilder:

	2018	2017
Elevtilskudd fra Utdanningsdirektoratet	3.019.200	2.708.355
Kapital og husleietilskudd	33.328	18.334
Refusjon fra Trysil kommune, kommunalt	0	0
Tilskudd til spesialundervisning og assistent	1.187.697	1.591.441
<u>Sum offentlige tilskudd</u>	<u>4.240.225</u>	<u>4.318.130</u>

Note 4 - Skolepengesatser

Skolen har ikke skolepenger. Foreldrebetaling for måltider og frukt utgjorde i 2018 kr. 375,- per måned 10 måneder i året.



Noter til regnskap for 2018

Note 5 - Egenkapital/disponering av overskudd (jfr. økonomiforskrift til privatskolelova § 6-3)

Forklaring av egenkapitalbevegelse i 2018:

	Andelskapital	Investeringsfond	Annen egenkapital
Egenkapital 1.1	146.500	987.280	1.347.251
Overført investeringsfond til annen egenkapital	0	-987.280	987.280
Årsresultat	0	0	-221.315
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>142.000</u>	<u>0</u>	<u>2.113.216</u>

Egenkapital/disponering av overskudd (forts.)

2018

<u>Skolens totale inntektsgrunnlag</u>	<u>4.384.469</u>
<u>Overført til annen egenkapital</u>	<u>-221.315</u>
<u>Prosent av inntektsgrunnlaget</u>	<u>0%</u>

I ny økonomiforskrift til friskoleloven er ordningen med investeringsfond avviklet. Investeringsfond avsatt pr. 31.12.2017 er besluttet overført til annen egenkapital pr. 31.12.2018.

Note 6 - Lønnskostnader

	2018	2017
Lønninger	3.031.187	3.004.226
Folketrygdavgift	331.783	328.647
Pensjonskostnader	98.899	95.251
<u>Andre ytelser</u>	<u>23.783</u>	<u>24.200</u>
<u>Sum</u>	<u>3.485.652</u>	<u>3.452.324</u>

Selskapet har inngått tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordningen oppfyller kravene i loven.

Note 7 - Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 125.498,- bundet til skyldig skattetrekk.

Note 8 - Ytelser til ledende personer m.v.

Det er kostnadsført styrehonorar med kr. 60.300 i 2018. Lønn til daglig leder utgjorde kr.565.886. Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 54.150 og 2.750 for annen bistand i 2018.

Note 9 - Antall ansatte

Selskapet har i regnskapsåret hatt gjennomsnittlig 6 årsverk.



Noter til regnskap for 2018

Note 10 - Varige driftsmidler

	Inventar o.l	Bygninger/ innredning/ tomter	Sum
Kostpris 1.1.	45.898	323.946	369.844
Tilgang i året	0	1.216.920	1.216.920
Avgang i året	0	0	0
<u>Kostpris pr. 31.12</u>	<u>45.898</u>	<u>1.540.866</u>	<u>1.586.764</u>
Akk. ord. avskr. 1.1.	19.504	18.495	37.999
Årets avskr.	9.180	66.808	75.988
Avgang i året	0	0	0
<u>Akk. ord. avskr. 31.12.</u>	<u>28.684</u>	<u>85.303</u>	<u>113.987</u>
<u>Bokført verdi 31.12.</u>	<u>17.214</u>	<u>1.455.563</u>	<u>1.472.777</u>
Prosentsats ord. avskr.	10-33	2-5	

Note 11 – Gjeld og pantstillelser

Følgende forpliktelser er sikret ved pant:

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	666.121	0
Garantiansvar	176.722	0
<u>Sum</u>	<u>842.843</u>	<u>0</u>

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

<u>Bygninger, innredning, tomter</u>	<u>1.472.777</u>	<u>0</u>
--------------------------------------	------------------	----------

Av foretakets gjeld forfaller kr 350.000 senere enn 5 år etter balansedagen.

Note 12 - Handel med eiere/nærstående, jfr. Økonomiforskrift til privatskolelova § 6-2

Selskapet er et samvirkeforetak og har ikke eiere. Det forekommer ikke handel med eiere eller nærstående til eiere.

Note 13 - Tilleggsvirksomhet, jfr. Økonomiforskrift til privatskolelova § 7-1

Selskapet leier ut skolelokale utenfor skoletida i begrenset omfang. De har også enkelte andre inntekter som inntekter av elevaften, kafésalg etc. Det er minimalt med fellesutgifter knyttet til disse aktivitetene.



Til årsmøtet i Østre Trysil Montessoriskole SA

Registrerte revisorer

Harald Drange

– Org. nr 962 776 337 MVA

Stein Karlsen

– Org. nr 862 746 732 MVA

Statsautoriserte revisorer

Elin Ramleth Østli

– Org. nr 962 469 485 MVA

Tom Rusten Østli

– Org. nr 962 469 574 MVA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Østre Trysil Montessoriskole SA som viser et underskudd på NOK 221.315. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

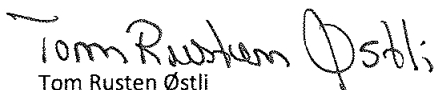
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringsskikk i Norge.

Trysil, 14. mars 2019


Tom Rusten Østli
statsautorisert revisor