



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 186 382
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: HAMARØY MONTESSORISKOLE
Forretningsadresse: Nes
8290 SKUTVIK

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: Arne Almklov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 04.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Skolepenger	2, 3	92 000	97 270
Offentlig tilskudd	3	4 492 998	4 640 361
Annen driftsinntekt		4 340	7 207
Sum inntekter		4 589 338	4 744 838
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		774	
Varekostnad	4	215 467	319 902
Lønnskostnad	5	4 126 184	4 180 664
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	45 400	45 400
Annen driftskostnad	5	666 117	782 835
Sum kostnader		5 053 941	5 328 802
Driftsresultat		-464 604	-583 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		280	385
Annen finansinntekt		4 691	4 725
Sum finansinntekter		4 971	5 110
Annen rentekostnad		342	3 986
Annen finanskostnad			101
Sum finanskostnader		342	4 087
Netto finans		4 629	1 023
Ordinært resultat før skattekostnad		-459 975	-582 941
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 975	-582 941
Årsresultat		-459 975	-582 941
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-459 975	-582 941



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-459 975	-582 941
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-459 975	-582 941
Sum overføringer	7	-459 975	-582 941
Sum overføringer og disponeringer		-919 950	-1 165 883



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	30 668	54 268
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	40 318	62 118
Sum varige driftsmidler		70 986	116 386
Sum anleggsmidler		70 986	116 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 305	200
Andre kortsiktige fordringer		154 867	216 442
Sum fordringer		156 172	216 642
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	258 578	758 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		258 578	758 550
Sum omløpsmidler		414 750	975 192
SUM EIENDELER		485 736	1 091 578
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7		
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-162 967	297 008
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		-162 967	297 008
Sum egenkapital		-162 967	297 008
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 055	129 510
Skyldig offentlige avgifter		141 589	212 341
Annen kortsiktig gjeld		450 059	452 719
Sum kortsiktig gjeld		648 702	794 570
Sum gjeld		648 702	794 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		485 736	1 091 578



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 699233

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 186 382
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: HAMARØY MONTESSORISKOLE
Forretningsadresse: Nes
8290 SKUTVIK

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: Arne Almklov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 17.08.2023



Organisasjonsnr: 998 186 382
HAMARØY MONTESSORISKOLE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Skolepenger	2, 3	92 000	97 270
Offentlig tilskudd	3	4 492 998	4 640 361
Annen driftsinntekt		4 340	7 207
Sum inntekter		4 589 338	4 744 838
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		774	
Varekostnad	4	215 467	319 902
Lønnskostnad	5	4 126 184	4 180 664
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	45 400	45 400
Annen driftskostnad	5	666 117	782 835
Sum kostnader		5 053 941	5 328 802
Driftsresultat		-464 604	-583 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		280	385
Annen finansinntekt		4 691	4 725
Sum finansinntekter		4 971	5 110
Annen rentekostnad		342	3 986
Annen finanskostnad			101
Sum finanskostnader		342	4 087
Netto finans		4 629	1 023
Ordinært resultat før skattekostnad		-459 975	-582 941
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 975	-582 941
Årsresultat		-459 975	-582 941
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-459 975	-582 941
Totalresultat		-459 975	-582 941
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-459 975	-582 941



Sum overføringer	7	-459 975	-582 941
Sum overføringer og disponeringer		-919 950	-1 165 883



Organisasjonsnr: 998 186 382
HAMARØY MONTESSORISKOLE

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	6	30 668	54 268
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6	40 318	62 118
Sum varige driftsmidler		70 986	116 386

Sum anleggsmidler		70 986	116 386
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		1 305	200
Andre kortsiktige fordringer		154 867	216 442
Sum fordringer		156 172	216 642

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	258 578	758 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		258 578	758 550

Sum omløpsmidler		414 750	975 192
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		485 736	1 091 578
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7		
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-162 967	297 008
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		-162 967	297 008

Sum egenkapital		-162 967	297 008
------------------------	--	-----------------	----------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	57 055	129 510
Skyldig offentlige avgifter	141 589	212 341
Annen kortsiktig gjeld	450 059	452 719
Sum kortsiktig gjeld	648 702	794 570
Sum gjeld	648 702	794 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	485 736	1 091 578



Organisasjonsnr: 998 186 382
HAMARØY MONTESSORISKOLE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Hamarøy Montessoriskole

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hamarøy Montessoriskole.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av foreningens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dens 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 foreningen 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foreningens 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. 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.

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

BDO AS

Tone Solem Sæter
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1QNK4-ZIS3E-EZ6XX-N60QT-DNUUE-ED68V



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tone Solem Sæter

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-170755

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-31 17:53:48 UTC



Penneo DokumentInokkelt: TQNK4-ZIS3E-EZ6XX-N60QT-DNUUE-ED68V

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Hamarøy Montessoriskole

Årsberetning 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Hamarøy Montessoriskoles formål er å drive privat grunnskole i tråd med friskoleloven og opplæringsloven. Skolen er godkjent for inntil 30 elever fra 1. til og med 7. klasse
Hamarøy Montessoriskole er et alternativt grunnskoletilbud på Skutvik i Hamarøy Kommune

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Skolen er inne i sitt syvende driftsår. Ved elevtelling den 1. oktober 2022 var det 22 elever ved skolen. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av skolens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Pedagogisk plattform:

Skolen pedagogiske grunnlag er den anerkjente Montessoripedagogikken. Skolen baserer sin opplæringsvirksomhet på «Læreplan for Montessoriskolen- fag og arbeidsmåter gjennom 10 skoleår» Skolen er medlem av Norsk Montessoriforbund og Montessori Nord-Norge.

Skolen har pr i dag fire ansatte med relevant montessoriutdanning. En av de fast ansatte er i gang med grunnleggende videreutdanning. Rektor er i gang med påbygging for aldersgruppen 12-15år, en fast ansatt er i gang med påbygging for aldersgruppen 9-12.

Mål for bedriften er at alle ansatte skal ha videreutdanning, og/eller kurs i montessoripedagogikk innen rimelig tid etter ansettelse.

Arrangementer/aktivitet

2022 har vært et svært aktivt år. Her nevnes noe: Det har vært et godt samarbeid med lokalt næringsliv i kommunen, både med besøk på skolen og at vi har vært på bedriftsbesøk. Skolen er fortsatt godkjent som helsefremmende skole, og vi har uteskole (KulTur-dag) hver fredag. Skolen har deltatt på kartlegging av lokale fiskevann sammen med Stig Tangen og Ytre Hamarøy grunneierlag i år også. Det har vært arrangert karneval, olympiske leker, julebord, japansk uke, brannvernuke med mer. Sommeren 2022 deltok elevene med arbeider på kunstutstilling, og vi har hatt utstillinger på butikken gjennom året.

Fortsatt drift

Driftsinntekter i 2022 var kr 4 589 338,- Driftsutgifter var kr 5 053 942,-
Årets resultat ble kr -459 975,- og sum egenkapital pr 31.12.22 viser kr -162 967,-
Med bakgrunnen i dette er årsregnskapet for 2022 for Hamarøy Montessoriskole satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Henviser til note 7.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet er tilfredsstillende.
Skolen hadde i 2022 på det meste til sammen 9 ansatte, hvorav 1 lærling.



Det er avholdt 1 AMU-møte i 2022. Skolen har eget verneombud, samt eget elevråd og FAU. Det er også avholdt trivselsundersøkelse blant elevene.

Skolen har i 2022 unngått nevneverdige ulykker eller arbeidsuhell hverken blant ansatte eller elever/brukere.

Likestilling

Skolen har på det meste hatt 9 ansatte i 2022, fordelt på 8 kvinner og 1 mann. Styret består av 4 kvinner og 1 mann. Ledelsen mener at den faktiske tilstand når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det derfor ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Skolen arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Skolen har også som målsetning å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Ytre miljø

Hamarøy Montessoriskoles virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Skutvik, den 2023

I styret/ledelsen for Hamarøy Montessoriskole

-----	-----	-----
Navn Styrets leder	Navn Nestleder	Navn Styremedlem
-----	-----	-----
Navn Styremedlem	Navn Styremedlem	Navn Daglig leder



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Marianne Apold

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-240772

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-31 15:45:12 UTC



Kristina Iren Willumsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-746147

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-31 15:47:42 UTC



Maria-Helen Willumsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-579491

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-31 15:47:56 UTC



Bente Vera Kristiansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1118798

IP: 89.8.xxx.xxx

2023-05-31 15:49:21 UTC



Bjørn Marthinussen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-276200

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-31 15:55:02 UTC



Anniken Rafnung Kristiansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-564438

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-31 16:25:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 23ETH-KKPU4-V12L6-CJ208-TKV5P-ZEAFE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Hamarøy Montessoriskole

Penneo Dokumentnr: SFLU-CWIG6-1VEJL-WT207-CAHEZ-OXTXO



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Skolepenger	2, 3	92 000	97 270
Offentlig tilskudd	3	4 492 998	4 640 361
Annen driftsinntekt		4 340	7 207
Sum driftsinntekter		4 589 338	4 744 838
Varekostnad	4	215 467	319 902
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		774	0
Lønnskostnad	5	4 126 184	4 180 664
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	45 400	45 400
Annen driftskostnad	5	666 117	782 835
Sum driftskostnader		5 053 941	5 328 802
Driftsresultat		-464 604	-583 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		280	385
Annen finansinntekt		4 691	4 725
Annen rentekostnad		342	3 986
Annen finanskostnad		0	101
Resultat av finansposter		4 629	1 023
Resultat før skattekostnad		-459 975	-582 941
Skattekostnad på resultat		0	0
Årsresultat		-459 975	-582 941
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-459 975	-582 941
Sum overføringer	7	-459 975	-582 941

Penneo Dokumentnøkkel: SFLU-CWIGE-1VEJL-WT207-CAHEZ-OXTXO



Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Maskiner og anlegg	6	30 668	54 268
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	40 318	62 118
Sum varige driftsmidler		70 986	116 386
Sum anleggsmidler		70 986	116 386
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 305	200
Andre kortsiktige fordringer		154 867	216 442
Sum fordringer		156 172	216 642
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	258 578	758 550
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		258 578	758 550
Sum omløpsmidler		414 750	975 192
Sum eiendeler		485 736	1 091 578

Penneo Dokumentnøkkel: SLTU-CWIGE-1VEJL-WT207-CAHEZ-OXTXO



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-162 967	297 008
Sum opptjent egenkapital		-162 967	297 008
Sum egenkapital		-162 967	297 008
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 055	129 510
Skyldig offentlige avgifter		141 589	212 341
Annen kortsiktig gjeld		450 059	452 719
Sum kortsiktig gjeld		648 702	794 570
Sum gjeld		648 702	794 570
Sum egenkapital og gjeld		485 736	1 091 578

Skutvik,
I styret/ledelsen for Hamarøy Montessoriskole

Maria-Helen Willumsen
styreleder

Kristina Iren Willumsen
nestleder

Bjørn Marthinussen
styremedlem

Bente Kristiansen
styremedlem

Anniken Rafnung Kristiansen
styremedlem

Marianne Apold
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: SFLU-CWIGE-1VEJL-WT207-CAHEZ-OXTXO



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Inntektsføring

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Tilskudd inntektsføres i den perioden de er bevilget for.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Virksomheten driver ikke med virksomhet som er skattepliktig iht. skatteloven.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Handel med eiere eller nærstående

Skolen er organisert som en forening og har ikke hatt noen handel med eiere eller deres nærstående.

Note 2 Fordeling felleskostnader

Hamarøy Montessoriskole besørger lunsj til elever 3 dager i uken. Inntektene kommer fra foreldrebetaling. Elevene bruker dette som en del av undervisningen. Det er i dette regnskapet gjort vurderinger av rektor for kostnader knyttet til tjenesten. Før lønnskostnaden er bergningen gjort ut fra en ansatt, en time pr. dag, 3 dager i uken. Andelen kostnad knyttet til varekjøpet er satt til 35% Andelen felleskostnader er satt til 3% basert på en beregning av tidsbruken. Skolen har ingen kostnader knyttet til leie av lokaler.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Spesifisering av offentlige finansieringskilder

Bidragsyter	Formål	Beløp
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd skole drift	3 931 505
Utdanningsdirektoratet	Kompensasjon for merutgifter knyttet til Covid-19	37 660
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd friskoler	40 276
Sum statstilskudd 2022		4 009 441
Hamarøy Kommune	Tilskudd spesialundervisning 2022	456 089
Sum tilskudd til spesialundervisning 2022		456 089
Ofoten flerfaglige opplæringskontro	Ekstraordinært tillegg fra UDIR grunnet Covid-19	27 459
Sum ekstraordinært tillegg 2022		27 459
Sum offentlig tilskudd		4 492 998

Skolepenger består av:

	Antall	Sats/mnd vår 2022	Sum/mnd	Total sum
Trinn 1	1	400	400	2 400
Trinn 2	1	400	400	2 400
Trinn 3	4	400	1 600	9 600
Trinn 4	6	400	2 400	14 400
Trinn 5	5	400	2 000	12 000
Trinn 6	5	400	2 000	12 000
Trinn 7	2	400	800	4 800
Justering, kreditnotaer o.l.				800
Sum skolepenger vår 2022				56 800

	Antall	Sats/mnd høst 2022	Sum/mnd	Total sum
Trinn 1	1	400	400	2 000
Trinn 2	1	400	400	2 000
Trinn 3	1	400	400	2 000
Trinn 4	4	400	1 600	9 600
Trinn 5	6	400	2 400	14 400
Trinn 6	5	400	2 000	10 000
Trinn 7	4	400	1 600	9 600
Justering, kreditnotaer o.l.				-14 400
Sum skolepenger høst 2022				35 200

Sum skolepenger vår og høst 2022

92 000



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Varekostnader

	2022	2021
Montessorimateriell	14 989	41 150
Bøker, medier	19 618	48 124
Fritt materiell	18 118	56 360
Skolemat	161 045	168 677
Turer, aktiviteter elever	1 277	431
Kunst og håndverk	774	0
Frakt, toll og spedisjon	420	5 161
Sum	216 241	319 902

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 798 155	3 947 183
Arbeidsgiveravgift	199 942	205 788
Pensjonskostnader	102 460	-4 462
Andre ytelser	25 627	32 156
Sum	4 126 184	4 180 664

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	643 006
Pensjonsutgifter	11 537
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	5 132
Sum	659 675

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 52 550,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	36 100
Andre tjenester	16 450
Sum honorar til revisor	52 550



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	118 368	109 518	227 886
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	118 368	109 518	227 886
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	87 700	69 200	156 900
Balanseført verdi 31.12	30 668	40 318	70 986
Årets avskrivninger	23 600	21 800	45 400
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 7 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	297 008	297 008
Årets resultat	-459 975	-459 975
Pr 31.12	-162 967	-162 967

Skolens totale inntekter i 2022 er kr 4 589 338 og reduksjonen av annen egenkapital utgjør dermed -10% av totale inntekter.

Fortsatt drift

Styret har iverksatt og gjennomført planer for å ta ned kostnadene for skoleåret 2022-2023, både når det gjelder lønnskostnader og drift. Vi ser allerede resultater av dette.

For skoleåret 2023-2024 økes elevtallet fra 22 til 30 elever (tall pr 30.05.2023). Dette utgjør en økning i tilskudd på kr. 1 475 600,-

På bakgrunn av dette mener styret det fortsatt er grunnlag for drift.

Note 8 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetreksmidler	112 994	169 242



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjørn Marthinussen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-276200

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-30 14:21:57 UTC



Bente Vera Kristiansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1118798

IP: 89.8.xxx.xxx

2023-05-30 16:06:32 UTC



Anniken Rafnung Kristiansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-564438

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-30 22:58:32 UTC



Kristina Iren Willumsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-746147

IP: 31.25.xxx.xxx

2023-05-31 06:25:59 UTC



Marianne Apold

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-240772

IP: 78.26.xxx.xxx

2023-05-31 06:55:59 UTC



Maria-Helen Willumsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-579491

IP: 31.25.xxx.xxx

2023-05-31 12:20:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SELTU-CWIGE-1VEIL-WT207-CAHEZ-OXTXO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>