



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 624 904
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	N.G.S MONTESSORI AS
Forretningsadresse:	9470 GRATANGEN

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:	Anne Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.09.2023

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, 20.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 638 357	1 725 296
Annen driftsinntekt		818 400	734 400
Sum inntekter		2 456 757	2 459 696
Kostnader			
Varekostnad	10	338 459	156 107
Lønnskostnad	2, 3	1 793 908	1 950 441
Avskrivning	6	5 334	5 334
Annen driftskostnad	2	478 163	337 946
Sum kostnader		2 615 864	2 449 828
Driftsresultat		-159 107	9 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 351	1 061
Sum finansinntekter		1 351	1 061
Annen finanskostnad		5 143	-1 981
Sum finanskostnader		5 143	-1 981
Netto finans		-3 792	3 042
Ordinært resultat før skattekostnad		-162 899	12 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		-162 899	12 910
Årsresultat		-162 899	12 910
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	-162 899	12 910
Sum overføringer og disponeringer		-162 899	12 910



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	499 500	499 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	17 332	22 666
Sum varige driftsmidler		516 832	522 166
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	1 700 000	1 850 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 700 000	1 850 000
Sum anleggsmidler		2 216 832	2 372 166
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		124 904	118 658
Andre fordringer			25 781
Sum fordringer		124 904	144 439
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	492 158	343 858
Sum omløpsmidler		617 062	488 297
SUM EIENDELER		2 833 894	2 860 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	422 923	585 823
Sum opptjent egenkapital		422 923	585 823
Sum egenkapital		452 923	615 823
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	1 700 000	1 850 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 700 000	1 850 000
Sum langsiktig gjeld		1 700 000	1 850 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 363	84 946
Skyldige offentlige avgifter	4	89 461	85 227
Annen kortsiktig gjeld		518 147	224 467
Sum kortsiktig gjeld		680 971	394 640
Sum gjeld		2 380 971	2 244 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 833 894	2 860 463



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 728992

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 624 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.G.S MONTESSORI AS
9470 GRATANGEN

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: Anne Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 19.09.2023



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 638 357	1 725 296
Annen driftsinntekt		818 400	734 400
Sum inntekter		2 456 757	2 459 696
Kostnader			
Varekostnad	10	338 459	156 107
Lønnskostnad	2, 3	1 793 908	1 950 441
Avskrivning	6	5 334	5 334
Annen driftskostnad	2	478 163	337 946
Sum kostnader		2 615 864	2 449 828
Driftsresultat		-159 107	9 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 351	1 061
Sum finansinntekter		1 351	1 061
Annen finanskostnad		5 143	-1 981
Sum finanskostnader		5 143	-1 981
Netto finans		-3 792	3 042
Ordinært resultat før skattekostnad		-162 899	12 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		-162 899	12 910
Årsresultat		-162 899	12 910
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	-162 899	12 910
Sum overføringer og disponeringer		-162 899	12 910



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6, 7	499 500	499 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	17 332	22 666
Sum varige driftsmidler		516 832	522 166

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	5	1 700 000	1 850 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 700 000	1 850 000

Sum anleggsmidler		2 216 832	2 372 166
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		124 904	118 658
Andre fordringer			25 781
Sum fordringer		124 904	144 439

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	492 158	343 858
---	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		617 062	488 297
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		2 833 894	2 860 463
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	422 923	585 823
Sum opptjent egenkapital		422 923	585 823

Sum egenkapital		452 923	615 823
------------------------	--	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5, 7	1 700 000	1 850 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 700 000	1 850 000
Sum langsiktig gjeld		1 700 000	1 850 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 363	84 946
Skyldige offentlige avgifter	4	89 461	85 227
Annen kortsiktig gjeld		518 147	224 467
Sum kortsiktig gjeld		680 971	394 640
Sum gjeld		2 380 971	2 244 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 833 894	2 860 463



Organisasjonsnr: 913 624 904
N.G.S MONTESSORI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	150.00	200.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Torunn Tollefsen	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Anne Pederssen	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Vidar Bjørklund-Myrseth	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Jack Selnes	30.00	20.00%	Ordinære aksjer
Bjørn Bjerkmo	30.00	20.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	150.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1528383.00	1658270.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	85586.00	60781.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	168110.00	218790.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11827.00	12600.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1793906.00	1950441.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i

N.G.S Montessori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for N.G.S Montessori AS som viser et underskudd på kr 162 899. Årsregnskapet 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnhølet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Harstad, 15. september 2023

Revigo AS

Jill Marita Nylund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnholtet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Elektronisk signatur

Signert av

NYLUND, JILL MARITA
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

09/15/2023 10:58:53

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	1 528 383	1 658 270
Arbeidsgiveravgift	85 586	60 781
Pensjonskostnader	168 110	218 790
Andre ytelser	11 827	12 600
Sum	<u>1 793 906</u>	<u>1 950 441</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2022

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 6 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Note 4 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	57 828

Note 5 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld er oppført til pålydende

Note 6 - Varige driftsmidler

		Tomter, bygninger og annen eiendom	Tekniske Installasjoner	Driftsløse, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	773 204	192 372	165 879	1 131 455
Investeringsstilskudd	0	-273 704	-192 372	0	-466 076
Anskaffelseskost 31.12.	0	499 500	0	165 879	665 379
Akk.avskrivning 31.12.	0	0	0	-148 547	-148 547
Balanseført pr. 31.12.	0	499 500	0	17 332	516 832
Årets avskrivninger	0	0	0	5 334	5 334
Økonomisk levetid Avskrivningsplan		50 Lineær	10 Lineær	5 Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Pantelån	1 700 000	1 850 000

Gratangen kommune refunderer renter og avdrag på lånet
Gjeld som forfaller etter 5 år er kr. 950.000.-

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	200	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:



N.G.S Montessori AS

Noter til regnskapet for 2022

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Torunn Tollefsen	30	20 %	20 %
Anne Pederssen	30	20 %	20 %
Vidar Bjørklund-Myrseth	30	20 %	20 %
Jack Selnes	30	20 %	20 %
Bjørn Bjerkmo	30	20 %	20 %
Sum	150	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	585 822	615 822
Årsresultat	0	-162 899	-162 899
Egenkapital 31.12.2022	30 000	422 923	452 923

Note 10 - Nærstående parter

Selskapet har kjøpt tjenester fra styremedlem Jack R Selnes for kr.115.425.- og fra styremedlem Bjørn Bjerkmo for kr. 184.275.-