



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 876 135
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SKRAUTVÅL MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Skrautvål
2917 SKRAUTVÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tone Irene Meisdalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		116 444	130 552
Annen driftsinntekt	6,7	4 947 058	4 832 264
Sum inntekter		5 063 502	4 962 816
Kostnader			
Varekostnad		160 502	140 934
Lønnskostnad	2	4 006 802	3 632 849
Annen driftskostnad	8	943 824	1 198 769
Sum kostnader		5 111 128	4 972 552
Driftsresultat		-47 626	-9 736
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-5 917	7 298
Annen finansinntekt		2 666	2 444
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		252	6
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-3 503	9 736
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 129	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 129	0
Årsresultat	9	-51 129	0
Totalresultat		-51 129	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-51 129	
Sum overføringer og disponeringer		-51 129	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	92 183	245 715
Andre fordringer		129 282	148 229
Sum fordringer		221 465	393 944
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 187 533	1 275 060
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 187 533	1 275 060
Sum omløpsmidler		1 408 999	1 669 004
SUM EIENDELER		1 408 999	1 669 004

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,9	59 000	58 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		59 000	58 000
Opptjent egenkapital			
Fond	10	466 874	604 471
Udekket tap	9	51 129	
Sum opptjent egenkapital		415 745	604 471
Sum egenkapital		474 745	662 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		245 510	72 257
Skyldige offentlige avgifter		222 622	180 573
Annen kortsiktig gjeld	7	466 121	753 702
Sum kortsiktig gjeld		934 253	1 006 532
Sum gjeld		934 253	1 006 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 408 999	1 669 004



Årsregnskap

2016

Skrautvål Montessoriskole SA

Organisasjonsnummer: 993 876 135



Skrautvål Montessoriskole SA

Styrets årsberetning
2016

1. Virksomhetens art og hvor den drives

Skrautvål Montessoriskole SA er en privatskole, beliggende i Skrautvål, i Nord-Aurdal kommune.

Privatskolen har som virksomhet ordinær grunnskoleundervisning, basert på Maria Montessori sine læringsprinsipper.

2. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Antall elever er 31 ved utgangen av 2016. Selskapet har en egenkapitalandel på 34%. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

3. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

4. Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Samlet sykefravær har vært 347 dager, hvilket utgjør 17,98 %. Antall årsverk utgjør 8.

Styret vurderer samlet fravær å være høyt, men store deler av sykefraværet skyldes langtidsfravær som ikke er jobberelatert. Styret følger likevel utviklingen framover og har iverksatt tiltak med ledelse og bedriftshelsetjeneste for å følge opp arbeidsmiljø og redusere fremtidig sykefravær.

5. Likestilling

Selskapet har 12 ansatte, hvorav 11 er kvinner. Styret består av to kvinner og tre menn. Styret har, ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

6. Ytre miljø

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

7. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Skrautvål, 23. mai 2017
Skrautvål Montessoriskole SA

Sign.

Tone Irene Meisdalen - styrets leder og konstituert daglig leder

Sign.

Sign.

Tom Myrheim- styremedlem

Sign.

Susanne Rosenlund Kleiven - styremedlem

Sign.

Olav Tronrud - styremedlem

Sign.

Knut Roar Aaberg- styremedlem

**Skrautvål Montessoriskole SA****Noter til årsregnskapet
2016****1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ingen endring i regnskapsprinsippene sammenlignet med 2015.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 150 000 i henhold til styrevedtak. 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.

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

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2016	2015
<u>Lønnskostnader består av følgende poster:</u>		
Lønninger	3 705 556	3 312 995
Arbeidsgiveravgift	240 589	217 177
Pensjonskostnad	47 774	80 403
Andre lønnskostnader	12 883	22 273
Sum lønnskostnader	4 006 802	3 632 849
Årsverk	8,5	8

Offentlig tjenestepensjonsordning

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Godtgjørelser

	Daglig leder	Styret	Revisor
Lønn	581 302		
Pensjonskostnad	11 626		
Revisjonshonorar			18 180
Revisors honorar for andre tjenester			12 400
Sum godtgjørelser	592 928	0	30 580


Skrautvål Montessoriskole SA
**Noter til årsregnskapet
2016**
3 Antall andeler, andelseiere m.v.

Selskapets andelskapital, kr 59 000, er fordelt på 59 andeler, hver pålydende kr 1 000. Alle andeler har like rettigheter. Styrets medlemmer og varamedlemmer skal bestå av andelseiere.

<u>Selskapets andelseiere er:</u>	<u>Eierandel:</u>	<u>Rolle</u>
Kari Ann og Kåre Kvehaugen	10%	
Tora og Nils Oddvar Bergheim	10%	
Hege og Olav Tronrud	6%	Olav Tronrud er styremedlem
Kirsti Toril Holmen	4%	
Lage Ulrik Ranheim	4%	
Elisabeth Viste Brenna og Arne Olav Brenna	4%	
Arnold Skaar	4%	
Halgeir Skrautvol	4%	
Tone Irene Meisdalen	2%	Styrets leder
Håvar Gudleikson Aabol	2%	
Susanne Rosenlund Kleiven	2%	Styremedlem
Terje Rosenlund	2%	
Knut Roar Aaberg	2%	Styremedlem
Andelseiere med 2 % eller mindre eierandel: 31 stk	44%	
Totalt 44 andelseiere	100%	

4 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

5 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 79 198 bundet til ansattes skattetrekkmidler.

6 Skolepenger

Skolepengesatsen var på kr 0 pr måned i 2016.

7 Spesifisering av offentlige finansieringskilder

<u>Formål:</u>	<u>Bidragstyper</u>	<u>Prosent</u>	<u>Beløp</u>
Statstilskudd til skoledrift	Utdanningsdirektoratet	79%	3 683 253
Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	Nord-Aurdal kommune	13%	590 558
Kommunalt tilskudd til spesialundervisning	Øystre Slidre kommune	8%	392 199
Sum offentlige tilskudd		100%	4 666 010
Overført statstilskudd fra forrige år	Utdanningsdirektoratet		281 047
Overført statstilskudd til neste år (maksimalt 10%)	Utdanningsdirektoratet	0%	0
Overført til investeringsfond (maksimalt 15 %)	Utdanningsdirektoratet	15%	0
Inntekstført offentlig tilskudd			4 947 058

**Skrautvål Montessoriskole SA**Noter til årsregnskapet
2016**8 Fordeling av felleskostnader**

Arealbaserte felleskostnader, slik som husleie, strøm og renhold er fordelt etter brukstid og areal på følgende måte:

Andel av areal som SFO benytter er:	7 %
Andel av tid som SFO benytter dette arealet er:	21%
SFO andel av arealbaserte felleskostnader er:	2%
Regnskap og revisjon*:	3%
Øvrige kostnader**:	2%

*SFO's andel av totalomsetning utgjør 0,6 %.

Fordelingen av regnskap og revisjon er gjennomført med bakgrunn i denne andelen.

**Felleskostnader mellom skolen og SFO av øvrig karakter, slik som telefon, kontormaterialer og lignende, har blitt fordelt med en fordelingsnøkkel på 1,6% - 2 %, basert på estimert bruk av ressursene.

9 Egenkapital

	Andelskapital	Udekket tap	Investeringsfond*	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2016	58 000	0	604 471	662 471
Årsresultat		-51 129		-51 129
Renteinntekter investeringsfondet 2015 og 2016			8 893	8 893
Benyttelse av investeringsfondet			-146 490	-146 490
Innskudd andel	1 000		0	1 000
Egenkapital 31.12.2016	59 000	-51 129	466 874	474 745

* Se note 10

10 Investeringsfond

	Sum investeringsfond
Investeringsfond 01.01.2016	604 471
Årets avsetning	0
Uttak	-146 490
Renter	8 893
Investeringsfond 31.12.2016	466 874

Investeringsfondets formål - vedtatt av styret

Investeringsfondet skal brukes til:

- Investering i nytt skolekjøkken og spisesal til elevene.
- Utbedring av toalett-/garderobeanlegg til elevene.
- Inventar og undervisningsmateriell

Selskapet har i 2016 benyttet kr 146 490 av investeringsfondet til utbedring av toaletter til elevene.



ValdresRevisorene AS



Medlem av Den Norske Revisorforening
Revisomr.: 992 897 104 MVA

Til årsmøte i Skrautvål Montessoriskule SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2016

Konklusjon

Vi har revidert Skrautvål Montessoriskule SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 51 129. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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

Vårt mål med revisjonen 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 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.

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter er gitt i vedlegg 1 til revisjonsberetningen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fagernes, 23. mai 2017
ValdresRevisorene AS

Olve Lie
Statsautorisert revisor



Vedlegg 1

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.