



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 484 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	4 533 900	4 155 200
Statstilskudd	2	20 328 776	19 366 715
Andre offentlige tilskudd	2	1 562 090	2 767 186
Annen driftsinntekt		205 234	111 144
Sum inntekter	6	26 630 000	26 400 245
Kostnader			
Undervisningsmateriell		549 120	681 841
Lønnskostnad	3	18 353 618	17 768 081
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 038 675	1 038 506
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3, 5	4 259 353	3 877 923
Sum kostnader	6	24 200 765	23 366 352
Driftsresultat		2 429 234	3 033 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 920	2 665
Sum finansinntekter		1 920	2 665
Annen rentekostnad		428 641	491 611
Annen finanskostnad		69	32
Sum finanskostnader		428 710	491 644
Netto finans	6	-426 790	-488 979
Ordinært resultat før skattekostnad		2 002 444	2 544 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 002 444	2 544 914
Årsresultat	6, 11	2 002 444	2 544 914
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 002 444	2 544 914
Totalresultat		2 002 444	2 544 914



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	2 002 444	2 544 914
Sum overføringer og disponeringer	7, 11	2 002 444	2 544 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	28 448 907	28 672 239
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 496 077	1 509 567
Sum varige driftsmidler		29 944 983	30 181 806
Sum anleggsmidler		29 944 983	30 181 806
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		480 685	109 398
Andre kortsiktige fordringer		514 997	309 447
Konsernfordringer	8	1 880 875	1 880 875
Sum fordringer		2 876 558	2 299 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 876 913	8 173 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 876 913	8 173 061
Sum omløpsmidler		11 753 471	10 472 781
SUM EIENDELER		41 698 454	40 654 588
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 605 506	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 705 506	3 705 506



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	9 926 190	7 923 746
Sum opptjent egenkapital		9 926 190	7 923 746
Sum egenkapital	11	13 631 696	11 629 252
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	22 950 000	23 850 599
Sum annen langsiktig gjeld		22 950 000	23 850 599
Sum langsiktig gjeld		22 950 000	23 850 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		463 068	380 041
Skyldig offentlige avgifter		1 250 612	1 100 324
Kortsiktig konserngjeld	8	894 494	894 494
Fond øremerket investering		28 312	28 312
Annen kortsiktig gjeld		2 480 272	2 771 565
Sum kortsiktig gjeld		5 116 758	5 174 736
Sum gjeld		28 066 758	29 025 335
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 698 454	40 654 588



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 723860

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 484 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS
Forretningsadresse: Osloveien 27
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mervi Lena Flugsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	4 533 900	4 155 200
Statstilskudd	2	20 328 776	19 366 715
Andre offentlige tilskudd	2	1 562 090	2 767 186
Annen driftsinntekt		205 234	111 144
Sum inntekter	6	26 630 000	26 400 245
Kostnader			
Undervisningsmaterieell		549 120	681 841
Lønnskostnad	3	18 353 618	17 768 081
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 038 675	1 038 506
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3, 5	4 259 353	3 877 923
Sum kostnader	6	24 200 765	23 366 352
Driftsresultat		2 429 234	3 033 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 920	2 665
Sum finansinntekter		1 920	2 665
Annen rentekostnad		428 641	491 611
Annen finanskostnad		69	32
Sum finanskostnader		428 710	491 644
Netto finans	6	-426 790	-488 979
Ordinært resultat før skattekostnad		2 002 444	2 544 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 002 444	2 544 914
Årsresultat	6, 11	2 002 444	2 544 914
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 002 444	2 544 914
Totalresultat		2 002 444	2 544 914
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	2 002 444	2 544 914



Sum overføringer og disponeringer	7, 11	2 002 444	2 544 914
--------------------------------------	-------	-----------	-----------



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	28 448 907	28 672 239
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	1 496 077	1 509 567
Sum varige driftsmidler		29 944 983	30 181 806

Sum anleggsmidler		29 944 983	30 181 806
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		480 685	109 398
Andre kortsiktige fordringer		514 997	309 447
Konsernfordringer	8	1 880 875	1 880 875
Sum fordringer		2 876 558	2 299 720

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	8 876 913	8 173 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 876 913	8 173 061

Sum omløpsmidler		11 753 471	10 472 781
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		41 698 454	40 654 588
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 605 506	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 705 506	3 705 506

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	9 926 190	7 923 746
Sum opptjent egenkapital		9 926 190	7 923 746

Sum egenkapital	11	13 631 696	11 629 252
------------------------	-----------	-------------------	-------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	12	22 950 000
Sum annen langsiktig gjeld		22 950 000
Sum langsiktig gjeld		22 950 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		463 068
Skyldig offentlige avgifter		1 250 612
Kortsiktig konserngjeld	8	894 494
Fond øremerket investering		28 312
Annen kortsiktig gjeld		2 480 272
Sum kortsiktig gjeld		5 116 758
Sum gjeld		28 066 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 698 454



Organisasjonsnr: 993 484 407
DRØBAK MONTESSORI SKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
24.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Skole AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling	1	4 533 900	4 155 200
Statstilskudd	2	20 328 776	19 366 715
Andre offentlige tilskudd	2	1 562 090	2 767 186
Annen driftsinntekt		205 234	111 144
Sum driftsinntekter	6	26 630 000	26 400 245
Undervisningsmaterieell		549 120	681 841
Lønnskostnad	3	18 353 618	17 768 081
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 038 675	1 038 506
Annen driftskostnad	3, 5	4 259 353	3 877 923
Sum driftskostnader	6	24 200 765	23 366 352
Driftsresultat		2 429 234	3 033 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 920	2 665
Annen rentekostnad		428 641	491 611
Annen finanskostnad		69	32
Resultat av finansposter	6	-426 790	-488 979
Ordinært resultat før skattekostnad		2 002 444	2 544 914
Ordinært resultat		2 002 444	2 544 914
Årsresultat	6, 11	2 002 444	2 544 914
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	2 002 444	2 544 914
Sum overføringer	7, 11	2 002 444	2 544 914



Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	28 448 907	28 672 239
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 496 077	1 509 567
Sum varige driftsmidler		29 944 983	30 181 806
Sum anleggsmidler		29 944 983	30 181 806
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		480 685	109 398
Andre kortsiktige fordringer		514 997	309 447
Konsernfordringer	8	1 880 875	1 880 875
Sum fordringer		2 876 558	2 299 720
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 876 913	8 173 061
Sum omløpsmidler		11 753 471	10 472 781
Sum eiendeler		41 698 454	40 654 588
Drøbak Montessori Skole AS		Side 2	



Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 605 506	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 705 506	3 705 506
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	9 926 190	7 923 746
Sum opptjent egenkapital		9 926 190	7 923 746
Sum egenkapital	11	13 631 696	11 629 252
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	22 950 000	23 850 599
Sum annen langsiktig gjeld		22 950 000	23 850 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		463 068	380 041
Skyldig offentlige avgifter		1 250 612	1 100 324
Konserngjeld	8	894 494	894 494
Fond øremerket investering		28 312	28 312
Annen kortsiktig gjeld		2 480 272	2 771 565
Sum kortsiktig gjeld		5 116 758	5 174 736
Sum gjeld		28 066 758	29 025 335
Sum egenkapital og gjeld		41 698 454	40 654 588
Drøbak, 30.05.2022 Styret i Drøbak Montessori Skole AS			
_____ Ingrid Stange styreleder		_____ Stephanie Chaigneau styremedlem	
_____ Wilhelm Stephan Oepen styremedlem		_____ Mervi Lena Flugsrud daglig leder	
Drøbak Montessori Skole AS		Side 3	



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og driftskostnader

Foreldrebetaling inntektsføres når de er opptjent. Offentlige tilskudd inntektsføres når de påløper. Offentlige tilskudd er bruttoført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Note 1 Skolepenger

	Barneskole	Ungdomsskole
Skolepengesats pr. måned vårsemester	2 700	2 900
Skolepengesats pr. måned høstsemester	2 800	2 900
Skolepenger antall måneder	11	11

Note 2 Offentlige tilskudd

Statstilskudd

Bidragster	Formål	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd	10 749 270	8 706 338	19 455 608
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd			431 797
Utdanningsdirektoratet	Komp. merutgifter covid-19			199 490
Utdanningsdirektoratet	Videreutdanning lærere			102 929
Utdanningsdirektoratet	Tiltak sårbare barn, covid-19			64 240
Utdanningsdirektoratet	Utstyr for programmering			54 257
Utdanningsdirektoratet	Digitale læremidler			20 455
Sum statstilskudd				20 328 776

Øvrige offentlige tilskudd

Flere kommuner	Tilskudd spesialundervisning			1 562 090
Sum øvrige offentlige tilskudd				1 562 090



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	14 487 139	14 110 260
Arbeidsgiveravgift	2 207 250	1 954 853
Pensjonskostnader	1 243 460	1 387 733
Andre ytelser	415 769	315 235
Sum	18 353 618	17 768 081

Selskapet har i 2021 sysselsatt 24 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	900 479	0
Annen godtgjørelse	14 845	0
Sum	915 324	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 32 105 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 46 280 ekskl. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	30 554 369	2 605 268	33 159 637
Tilgang kjøpte driftsmidler	402 466	399 385	801 852
Anskaffelseskost 31.12.2021	30 956 836	3 004 654	33 961 489
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	2 507 929	1 508 577	4 016 506
Bokført verdi 31.12.2021	28 448 907	1 496 077	29 944 983
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2021	1 882 130	1 095 701	2 977 831
Årets avskrivninger	625 799	412 876	1 038 675
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	2 507 929	1 508 577	4 016 506
Økonomisk levetid	50 år	3 - 10 år	



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Note 5 Transaksjoner med eierne og nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3 og mellomværende med konsenselskap er omtalt i note 8.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Stiftelse	Husleie	1 638 926

Note 6 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Foreldrebetaling	2 858 000	1 675 900	4 533 900
Statstilskudd	11 431 160	8 897 616	20 328 776
Andre offentlige tilskudd	1 009 890	552 200	1 562 090
Annen driftsinntekt	0	205 234	205 234
Sum driftsinntekter	15 299 050	11 330 950	26 630 000
Undervisningsmateriell	272 081	277 039	549 120
Personalkostnader	10 869 437	7 484 181	18 353 618
Avskrivninger	137 214	901 461	1 038 675
Andre driftskostnader	3 059 763	1 199 590	4 259 353
Sum driftskostnader	14 338 495	9 862 271	24 200 766
Driftsresultat	960 555	1 468 679	2 429 234
Finansposter	1 077	-427 867	-426 790
Årsresultat	961 632	1 040 812	2 002 444

Note 7 Disponering av overskudd

	2021	2020
Inntektsgrunnlag	26 630 000	26 400 245
Disponert overskudd i NOK (avsatt til annen egenkapital)	2 002 444	2 544 914
Disponert overskudd i % av inntektsgrunnlag	8 %	10 %



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Annen kortsiktig gjeld		Andre kortsiktige fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Drøbak Montessori Stiftelse	-894 494	-894 494	1 880 875	1 880 875
Sum	-894 494	-894 494	1 880 875	1 880 875

Note 9 Bundne midler

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	683 248	749 664

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Drøbak Montessori Skole AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Aksjonærer pr. 31.12.2021 er:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Drøbak Montessori Stiftelse	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	3 605 506	7 923 746	11 629 252
Årets resultat				2 002 444	2 002 444
Pr 31.12.2021	100 000	0	3 605 506	9 926 190	13 631 696

I tråd med retningslinjene fra Utdanningsdirektoratet er skolevirksomheten i Drøbak Montessori Stiftelse fra 01.01.2013 driftsmessig lagt over til Drøbak Montessori Skole AS. Den formelle overføringen av virksomheten og andel egenkapital på kr. 3 605 506 ble gjort i 2016.



Drøbak Montessori Skole AS
Noter 2021

Note 12 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 450 000	19 350 599
Sum	18 450 000	19 350 599

Frogn kommune har gitt garanti for lånet.



Resultatregnskap			
Drøbak Montessori Skole AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling	1	4 533 900	4 155 200
Statstilskudd	2	20 328 776	19 366 715
Andre offentlige tilskudd	2	1 562 090	2 767 186
Annen driftsinntekt		205 234	111 144
Sum driftsinntekter	6	26 630 000	26 400 245
Undervisningsmaterieell		549 120	681 841
Lønnskostnad	3	18 353 618	17 768 081
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 038 675	1 038 506
Annen driftskostnad	3, 5	4 259 353	3 877 923
Sum driftskostnader	6	24 200 765	23 366 352
Driftsresultat		2 429 234	3 033 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 920	2 665
Annen rentekostnad		428 641	491 611
Annen finanskostnad		69	32
Resultat av finansposter	6	-426 790	-488 979
Ordinært resultat før skattekostnad		2 002 444	2 544 914
Ordinært resultat		2 002 444	2 544 914
Årsresultat	6, 11	2 002 444	2 544 914
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7, 11	2 002 444	2 544 914
Sum overføringer	7, 11	2 002 444	2 544 914

Drøbak Montessori Skole AS

Side 1



Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	28 448 907	28 672 239
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 496 077	1 509 567
Sum varige driftsmidler		29 944 983	30 181 806
Sum anleggsmidler		29 944 983	30 181 806
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		480 685	109 398
Andre kortsiktige fordringer		514 997	309 447
Konsernfordringer	8	1 880 875	1 880 875
Sum fordringer		2 876 558	2 299 720
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	8 876 913	8 173 061
Sum omløpsmidler		11 753 471	10 472 781
Sum eiendeler		41 698 454	40 654 588

Drøbak Montessori Skole AS

Side 2



Balanse			
Drøbak Montessori Skole AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 605 506	3 605 506
Sum innskutt egenkapital		3 705 506	3 705 506
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	9 926 190	7 923 746
Sum opptjent egenkapital		9 926 190	7 923 746
Sum egenkapital	11	13 631 696	11 629 252
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	22 950 000	23 850 599
Sum annen langsiktig gjeld		22 950 000	23 850 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		463 068	380 041
Skyldig offentlige avgifter		1 250 612	1 100 324
Konserngjeld	8	894 494	894 494
Fond øremerket investering		28 312	28 312
Annen kortsiktig gjeld		2 480 272	2 771 565
Sum kortsiktig gjeld		5 116 758	5 174 736
Sum gjeld		28 066 758	29 025 335
Sum egenkapital og gjeld		41 698 454	40 654 588
Drøbak, 30.05.2022 Styret i Drøbak Montessori Skole AS			
_____ Ingrid Stange styreleder		_____ Stephanie Chaigneau styremedlem	
_____ Wilhelm Stephan Open styremedlem		_____ Mervi Lena Flugsrud daglig leder	
Drøbak Montessori Skole AS			Side 3



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og driftskostnader

Foreldrebetaling inntektsføres når de er opptjent. Offentlige tilskudd inntektsføres når de påløper. Offentlige tilskudd er bruttoført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Drøbak Montessori Skole AS
Noter 2021

Note 1 Skolepenger

	Barneskole	Ungdomsskole
Skolepengesats pr. måned vårsemester	2 700	2 900
Skolepengesats pr. måned høstsemester	2 800	2 900
Skolepenger antall måneder	11	11

Note 2 Offentlige tilskudd

Statstilskudd

Bidragster	Formål	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd	10 749 270	8 706 338	19 455 608
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd			431 797
Utdanningsdirektoratet	Komp. merutgifter covid-19			199 490
Utdanningsdirektoratet	Videreutdanning lærere			102 929
Utdanningsdirektoratet	Tiltak sårbare barn, covid-19			64 240
Utdanningsdirektoratet	Utstyr for programmering			54 257
Utdanningsdirektoratet	Digitale læremidler			20 455
Sum statstilskudd				20 328 776

Øvrige offentlige tilskudd

Flere kommuner	Tilskudd spesialundervisning			1 562 090
Sum øvrige offentlige tilskudd				1 562 090



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	14 487 139	14 110 260
Arbeidsgiveravgift	2 207 250	1 954 853
Pensjonskostnader	1 243 460	1 387 733
Andre ytelser	415 769	315 235
Sum	18 353 618	17 768 081

Selskapet har i 2021 sysselsatt 24 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	900 479	0
Annen godtgjørelse	14 845	0
Sum	915 324	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 32 105 ekskl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 46 280 ekskl. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	30 554 369	2 605 268	33 159 637
Tilgang kjøpte driftsmidler	402 466	399 385	801 852
Anskaffelseskost 31.12.2021	30 956 836	3 004 654	33 961 489
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	2 507 929	1 508 577	4 016 506
Bokført verdi 31.12.2021	28 448 907	1 496 077	29 944 983
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2021	1 882 130	1 095 701	2 977 831
Årets avskrivninger	625 799	412 876	1 038 675
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	2 507 929	1 508 577	4 016 506
Økonomisk levetid	50 år	3 - 10 år	

Drøbak Montessori Skole AS

Side 6



Drøbak Montessori Skole AS Noter 2021

Note 5 Transaksjoner med eierne og nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3 og mellomværende med konsenselskap er omtalt i note 8.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

Navn	Type vare/tjeneste	Beløp
Drøbak Montessori Stiftelse	Husleie	1 638 926

Note 6 Fordeling av driftsinntekter, driftskostnader og årsresultat

	Barneskolen	Ungdomsskolen	Sum
Foreldrebetaling	2 858 000	1 675 900	4 533 900
Statstilskudd	11 431 160	8 897 616	20 328 776
Andre offentlige tilskudd	1 009 890	552 200	1 562 090
Annen driftsinntekt	0	205 234	205 234
Sum driftsinntekter	15 299 050	11 330 950	26 630 000
Undervisningsmateriell	272 081	277 039	549 120
Personalkostnader	10 869 437	7 484 181	18 353 618
Avskrivninger	137 214	901 461	1 038 675
Andre driftskostnader	3 059 763	1 199 590	4 259 353
Sum driftskostnader	14 338 495	9 862 271	24 200 766
Driftsresultat	960 555	1 468 679	2 429 234
Finansposter	1 077	-427 867	-426 790
Årsresultat	961 632	1 040 812	2 002 444

Note 7 Disponering av overskudd

	2021	2020
Inntektsgrunnlag	26 630 000	26 400 245
Disponert overskudd i NOK (avsatt til annen egenkapital)	2 002 444	2 544 914
Disponert overskudd i % av inntektsgrunnlag	8 %	10 %



Drøbak Montessori Skole AS
Noter 2021

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Annen kortsiktig gjeld		Andre kortsiktige fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Drøbak Montessori Stiftelse	-894 494	-894 494	1 880 875	1 880 875
Sum	-894 494	-894 494	1 880 875	1 880 875

Note 9 Bundne midler

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	683 248	749 664

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Drøbak Montessori Skole AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Aksjonærer pr. 31.12.2021 er:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Drøbak Montessori Stiftelse	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	3 605 506	7 923 746	11 629 252
Årets resultat				2 002 444	2 002 444
Pr 31.12.2021	100 000	0	3 605 506	9 926 190	13 631 696

I tråd med retningslinjene fra Utdanningsdirektoratet er skolevirksomheten i Drøbak Montessori Stiftelse fra 01.01.2013 driftsmessig lagt over til Drøbak Montessori Skole AS. Den formelle overføringen av virksomheten og andel egenkapital på kr. 3 605 506 ble gjort i 2016.



Drøbak Montessori Skole AS
Noter 2021

Note 12 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 450 000	19 350 599
Sum	18 450 000	19 350 599

Frogn kommune har gitt garanti for lånet.



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
Stange, Ingrid Norwegian BankID	30.05.2022 18.11.25
Flugsrud, Mervi Lena Norwegian BankID	30.05.2022 20.45.05
Oepen, Stephan Norwegian BankID	30.05.2022 20.34.24
Chaigneau, Stephanie Norwegian BankID	31.05.2022 15.41.17

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.



DRØBAK
MONTESSORI

Årsberetning 2021 for Drøbak Montessori Skole AS

Virksomhetens art og lokalisering

Drøbak Montessori Skole AS driver skole etter Montessori pedagogiske prinsipper. Skolen har i 2021 drevet barneskole og ungdomsskole.

Selskapet driver skolevirksomhet i Osloveien 27, Gulliksbakken 2 og Batteriveien 1 i Drøbak.

Bærekraft

Gjennom strategien Montessori 2030, har FN's bærekraftsmål fått et sentralt og overordnet fokus i det daglige arbeidet ved skolen både på kort og lang sikt.

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets soliditet og likviditetssituasjonen anses som tilfredsstillende.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapet har rentebærende gjeld knyttet til eiendom, men styret mener at selskapet ikke har noen spesiell finansiell risiko. Styret mener at selskapets fremtidige utvikling ser god ut og det forventes høy aktivitet i selskapet.

Selskapet har ikke hatt kostnader til forskning og utvikling.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Sykefraværet 2021 er i all hovedsak knyttet til langtidsfravær som ikke er forbundet med arbeidsmiljøet ved skolen. Totalt sykefravær siste år utgjør 9%. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Av 28 ansatte er 20 kvinner og 8 menn. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende.



Ytre miljø

Skolen medfører i seg selv svært begrenset påvirkning på det ytre miljøet. Gjennom vår virksomhet søker vi å redusere vårt klimaavtrykk i størst mulig grad.

Forsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Resultatdisponering

Selskapets resultat viser overskudd på kr 2 002 444 for år 2021. Selskapets resultat er avsatt til annen egenkapital.

Drøbak 30. mai 2022

Ingrid Stange
Styreleder

Stéphanie Chaigneau
Styremedlem

Stephan Oepen
Styremedlem

Mervi Flugsrud
Daglig leder



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
Stange, Ingrid <i>Norwegian BankID</i>	30.05.2022 18.12.23
Flugsrud, Mervi Lena <i>Norwegian BankID</i>	30.05.2022 20.45.43
Oepen, Stephan <i>Norwegian BankID</i>	30.05.2022 20.35.01
Chaigneau, Stephanie <i>Norwegian BankID</i>	31.05.2022 15.41.55

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.



Drøbak Montessori Skole AS – Revisjonsberetning 2021

Til generalforsamlingen i
Drøbak Montessori Skole AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Drøbak Montessori Skole AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 002 444. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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. 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.

Side 1 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679 MVA



Drøbak Montessori Skole AS – Revisjonsberetning 2021

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 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>

Oslo, 31. mai 2022
Alpha Revisjon AS

Bjørn Kristian Kallasten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679 MVA



Elektronisk signatur

Signert av

Kallasten, Bjørn Kristian

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

31.05.2022 18.30.15

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.