



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 164 346
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Generalveien 15
1769 HALDEN

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 7	1 858 101	2 064 173
Offentlig tilskudd	1	11 122 673	11 437 177
Annen driftsinntekt		55 900	
Sum inntekter	1	13 036 674	13 501 350
Kostnader			
Varekostnad		80 275	42 261
Lønnskostnad	2	9 421 596	9 246 105
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	364 921	250 171
Annen driftskostnad	2	2 938 698	2 361 140
Sum kostnader	3	12 805 489	11 899 676
Driftsresultat		231 185	1 601 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		707	153
Annen finansinntekt		458	
Sum finansinntekter		1 165	153
Annen rentekostnad		2 288	4 164
Sum finanskostnader		2 288	4 164
Netto finans		-1 123	-4 011
Ordinært resultat før skattekostnad	6	230 062	1 597 662
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		230 061	1 597 662
Årsresultat		230 062	1 597 662
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	1	230 062	1 597 662
Sum overføringer og disponeringer		230 062	1 597 662



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		751 230	960 876
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	170 742	320 114
Sum varige driftsmidler		921 972	1 280 990
Andre fordringer			
Sum anleggsmidler		921 972	1 280 990
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	32 500	48 300
Andre fordringer	4	271 782	208 115
Sum fordringer		304 282	256 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 893 604	7 449 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 893 604	7 449 308
Sum omløpsmidler		8 197 886	7 705 723
SUM EIENDELER		9 119 858	8 986 713
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 023 319	6 800 464
Sum opptjent egenkapital		7 023 319	6 800 464
Sum egenkapital		7 053 319	6 830 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		36 742
Øvrig langsiktig gjeld	4	42 414	35 207
Sum annen langsiktig gjeld		42 414	71 949
Sum langsiktig gjeld		42 414	71 949
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		246 716	299 961
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		718 004	868 993
Annen kortsiktig gjeld		1 059 406	915 346
Sum kortsiktig gjeld		2 024 125	2 084 300
Sum gjeld		2 066 539	2 156 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 119 858	8 986 713



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 433417

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 164 346
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Generalveien 15
1769 HALDEN

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 07.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 164 346
HALDEN MONTESSORISKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 7	1 858 101	2 064 173
Offentlig tilskudd	1	11 122 673	11 437 177
Annen driftsinntekt		55 900	
Sum inntekter	1	13 036 674	13 501 350
Kostnader			
Varekostnad		80 275	42 261
Lønnskostnad	2	9 421 596	9 246 105
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	364 921	250 171
Annen driftskostnad	2	2 938 698	2 361 140
Sum kostnader	3	12 805 489	11 899 676
Driftsresultat		231 185	1 601 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		707	153
Annen finansinntekt		458	
Sum finansinntekter		1 165	153
Annen rentekostnad		2 288	4 164
Sum finanskostnader		2 288	4 164
Netto finans		-1 123	-4 011
Ordinært resultat før skattekostnad	6	230 062	1 597 662
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		230 061	1 597 662
Årsresultat		230 062	1 597 662
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	1	230 062	1 597 662
Sum overføringer og disponeringer		230 062	1 597 662



Organisasjonsnr: 998 164 346
HALDEN MONTESSORISKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		751 230	960 876
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	170 742	320 114
Sum varige driftsmidler		921 972	1 280 990

Andre fordringer

Sum anleggsmidler		921 972	1 280 990
--------------------------	--	----------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	32 500	48 300
Andre fordringer	4	271 782	208 115
Sum fordringer		304 282	256 415

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 893 604	7 449 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 893 604	7 449 308

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		8 197 886	7 705 723
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

SUM EIENDELER		9 119 858	8 986 713
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 023 319	6 800 464
Sum opptjent egenkapital		7 023 319	6 800 464

Sum egenkapital

Sum egenkapital		7 053 319	6 830 464
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4	36 742
Øvrig langsiktig gjeld	4	35 207
Sum annen langsiktig gjeld	42 414	71 949
Sum langsiktig gjeld	42 414	71 949
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	246 716	299 961
Betalbar skatt		
Skyldige offentlige avgifter	718 004	868 993
Annen kortsiktig gjeld	1 059 406	915 346
Sum kortsiktig gjeld	2 024 125	2 084 300
Sum gjeld	2 066 539	2 156 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 119 858	8 986 713



Organisasjonsnr: 998 164 346
HALDEN MONTESSORISKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Halden Montessoriskole AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Halden Montessoriskole AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 230.062. 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 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 (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 gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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.

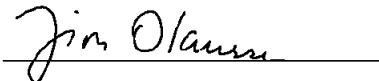
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

HALDEN, 09.05.2023

RevisorTeam DA



Jim Olaussen

Statsautorisert revisor



Halden Montessoriskole AS

Årsberetning for 2022

Virksomhetens art og beliggenhet

Selskapets formål etter vedtektene lyder:

Halden Montessoriskole AS drives i samsvar med Friskoleloven. Skolen drives etter montessoripedagogikk og har som formål å drive opplæring på grunnskolenivå og videregående nivå. Skolen drives på faglig idealistisk grunnlag.

Halden Montessoriskole AS følger i sin helhet Norsk Montessoriforbund sin læreplan på grunnskolenivå.

Halden Montessoriskole AS har også godkjenning for en videregående skole med studiespesialisering og profil rettet mot fred- og konflikthandling.

Skolen drives i samsvar med de til enhver tid gjeldende lover, forskrifter, fastsatt budsjett basert på fjorårstall justert for prisstigning og elevtall, samt årsplan for skolens pedagogiske virksomhet.

Selskapet har lokaler på Fredriksten Festning i Halden kommune.

Sommeren 2022 er det gjort endringer når det gjelder eierskapet for Halden Montessoriskole AS. Gründerne som startet skolen har gitt aksjene som gave til Stiftelsen Montessori Halden med den intensjon om at stiftelsen skal drive skolen videre i tråd med regelverk og som en alternativ pedagogisk skole til det beste for barn og unge i Halden. En viktig bakgrunn for denne endringen er å sikre kontinuitet over tid og fornying av skolen, og nasjonale politiske signaler om hva privatskoler skal være.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede i det elevtallet for gjeldende skoleår har vært 66 på grunnskolen og 4 elever på vgs, og årsregnskapet for 2022 er satt opp på under denne forutsetning.

Framtidig utvikling

Skolen kommer til høsten til å ha et elevtall ca. 75 antall elever på grunnskolen. Det betyr fortsatt vekst og det er bra med tanke på at antall skolebarn synker i Halden som helhet.

Det er fortsatt krevende å promotere vgs-linjen sett i forhold til å få flere elever. Det er derfor tatt i verk flere ekstra tiltak og vi håper å nå gjennom til flere elever i løpet av neste skoleår.

Rådgivning, læringsutbytte og skolemiljøet

Elevene ved Halden Montessoriskole har gjennom alle målinger fram til kvartalet 2022 hatt relativt gode resultater når det gjelder læringsutbytte og da nasjonale prøver.

AM. AFE



kartleggingsprøver og standpunkt karakterer. De har ligget på nasjonalt snitt og av og til over og de viser framgang på mange av elevene som har en avgiverskole.

Elevundersøkelsen viser for høsten 2022 at de fortsatt trives veldig bra. De aller fleste parameterne ligger på snittet for de omkringliggende Østfoldbyene.

Skolen var dog på vår og forsommeren gjennom en svært uheldig periode hvor det ble fabrikkert mange usanne fortellinger om skolen og om flere ansatte. Flere ble også brukt og lurte i denne prosessen. Dette var fortellinger som kom langt ut av kontekst og som hadde liten forankring i virkeligheten. Det har trolig seinere hatt uheldige konsekvenser for flere elever. Det er en trist sak med tanke på at de fleste egentlig ville det beste for skolen.

Skolen har sammen med FAU jobbet for å stoppe dette og det ble gjort flere grep for å sikre et godt skolemiljø framover. En viktig forbedring er at det nå foreligger gode vedtekter i samråd med FUG og foresatte slik at samarbeidet kan bli best mulig for framtiden.

Elevene har gjennomført nasjonale prøver og andre obligatoriske kartleggingsprøver. Elevene kommer fortsatt ut på snitt med Fylket. Skolen vurderer dette som tilfredsstillende og i tråd med forventninger. Videre er det også sånn at skolen har enkelte elever som skårer helt i landstoppen.

Samarbeidet med Halden kommune og gjennomføring av spesialpedagogiske oppdrag har vært gjort på en god måte. Det er likevel tegn som tyder på at det er viktig å jobbe for å opprettholde forståelsen for hverandre og at alternative skoler også kan være et gode for Halden som by.

Skolen utarbeider hvert år en Tilstandsrapport som er mer utfyllende og det henvises til den for detaljer omkring enkeltmålinger.

Risiko og usikkerhetsfaktorer

En usikkerhetsfaktor for skolens drift, er dårlig elevtilgang i forhold til nye søkere eller at elever slutter. Det er viktig for skolen å holde høy kvalitet på både lærere og miljøveiledere, for på den måte å sikre søkertilgang og at elevtallet opprettholdes. Skolen investerer derfor en god del tid og ressurser i etter- og videreutdanninger for de ansatte med tanke på at kvalitet selger. Det legges også vekt på god kontakt med foresatte for å beholde elevmassen vi har og i tillegg være synlige og positive i Halden by.

En risikofaktor er om skolen får for høyt sykefravær. Spesielt med tanke på at andre ansatte må dekke opp for dette pga. at det ikke finnes frie montessoripedagoger i markedet.

En annen risikofaktor er at det er god nok kvalitet når det gjelder å kunne håndheve skoleregler og orden på en god måte. Det er helt avgjørende for en god skole og skolen håper å få noen gode føringer og klargjøringer ut over høsten i forhold til den nye Opplæringsloven.

M

SJFE



Forskning, utvikling og etterutdanningsaktiviteter

Skolen har en klar plan om høy kompetanse hos de ansatte. Dette er nedsatt i egen kompetanseplan for skolen. I så måte vil etterutdanning være noe som skal prioriteres hvert år.

Skolen vil ha 4 lærere i montessoriutdanning og det vil være 3 nye ferdig utdannede montessorispecialister høsten 2023. I tillegg ansatte skolen en ferdig montessoripedagog i januar 2023.

Redegjørelse om arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet anses tilfredsstillende. Skolen har gjennomført medarbeidersamtaler hvor man har arbeidet systematisk med arbeidsmiljø. Skolen har også gjennomført Udir sin Reflex undersøkelse og ståstedsanalyse som til dels også belyser arbeidsmiljøet. Dette skal gi grunnlag for et kvalitetsarbeid videre. Det har ikke vært ansett nødvendig å iverksette spesielle tiltak ut over dette i året som gikk. Selskapet har ikke hatt ulykker eller skader.

Skolen har hatt normalt sykefravær for skoleåret 2022.

Skolen har hatt flere saker med vold mot lærere. Det skyldes en enkeltstående sak og ikke noe som er typisk for skolen. Mange faginstanser er involvert og det er felles forståelse og godt samarbeid om utfordringene. Det jobbes med videre tiltak til det beste for alle.

Likestilling

Styret har utfra vurdering av bedriftens størrelse ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Selskapets virksomhet antas ikke å forurense det ytre miljø utover tillatte grenser. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Økonomi

Skolen driver effektivt og har mange som også bidrar på dugnad ved behov. Likeledes er skolen nøye med innkjøp i forhold til pris og tilbud. Det er likevel en prisstigning og tilskudd er en større utfordring framover.

Samlet sett er resultatet bra. Det gjør at skolen fortsatt har en god buffer for uforutsette kostnader og samfunnsforhold til det beste for elevene. Det har vært et mål hvert regnskapsår å ha et overskudd rundt 10-15% som skal gå til sparing og investeringer til elevenes beste. Med tanke på samfunnsutviklingen og kostnader er dette målet redusert til det bare skal være et overskudd. I tillegg er det et langsiktig mål at skolen kan overvære en mindre husmannsplass med tanke på at montessorieleverne skal oppholde seg i tett kontakt med primærnæringene. Et mål



mål vil være å ruste opp bygget Kvadranten med tanke på å ha en forsterket avdeling ved behov.

Overskuddet går til å styrke skolens egenkapital, for å trygge driften. I tillegg skal det bidra til noe forskning på skolemiljøet og inkludering til det beste for elevene på Halden Montessoriskole. Likeledes at dette kan bli kunnskap som også kan deles med alle montessoriskolene i Norge.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap med noter fyllestgjørende informasjon om selskapets drift og stilling pr 31.12.2022.

Halden, den 03.05.2023

Henrik Martinsen
Styreleder

Ole-Jørgen Forfang-Ekeli
Daglig leder

Ina Pettersen
styremedlem

Morgan Kjølshakken
styremedlem



Halden Montessoriskole AS, organisasjonsnummer 998 164 346

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Inntekter

Inntektene tas til inntekt når de anses opptjent. Skolens elever har betalt kr 1.500 pr. måned i skolepenger. Det er søskenmoderasjon med kr 2.000 per familie med to eller flere barn.

Selskapets inntekter består av:

	Ar 2022	Ar 2021
Foreldrebetaling	886.250	807.500
Inntekter SFO	168.200	278.800
Kommunalt tilskudd spesialhjelp	799.186	974.434
Andre inntekter	4.465	3.439
Offentlig tilskudd fra Udir.	11.122.673	11.437.177
Gevinst salg av driftsmiddel	55.900	0
Sum	13.036.674	13.501.350

Det offentlige tilskuddet skolen mottar fra Udir, gis pr. elev med formål å finansiere skole i samsvar med godkjent lærerplan og består både av driftstilskudd, spesialtilskudd, kompensasjon for covid og tilskudd til sårbare barn.



Skatter

Selskapets virksomhet har ikke økonomisk vinning til formål og den anses dermed ikke å være skattepliktig.

Disponering av overskudd

Skolens totale inntektsgrunnlag slik det fremkommer av årsregnskapet utgjør kr 13.036.674. Skolen har et overskudd på kr 230.062. Overskuddet utgjør 1,76 % av inntektsgrunnlaget. Hadde overskuddet overstegget 25 % av inntektsgrunnlaget måtte skolen tilbakebetalt tilskudd til Utdanningsdirektoratet.

Skolen har ikke hatt transaksjoner med nærstående parter i 2022 utover salg av en varebil til tidligere styreleder. Daglig leder har kun mottatt ordinær lønn og godtgjørelser etter statens satser.

Note 2. Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2022	2021
Lønninger	7.675.319	7.497.069
Arbeidsgiveravgift	1.138.864	1.156.559
Pensjonskostnader	595.619	612.771
Andre personalkostnader	11.794	-20.294
Sum	9.421.596	9.246.105

Selskapet har i 2022 utbetalt lønn til ca. 14 årsverk.

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet en ytelsesbasert pensjonsforsikring som oppfyller kravene.

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder har mottatt lønn på kr 425.393 og andre ytelser på kr 2.562 frem til 1. august. Ny daglig leder fra 1. august har mottatt kr 347.268 i lønn og andre godtgjørelser med kr 1.098.

Styreleder har mottatt kr 16.668 i styrehonorar. Øvrige styremedlemmer har mottatt kr 8.334.

Skyldig skattetrekk utgjør kr 371.290 og er satt inn på egen konto for ansattes skattetrekk.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 utgjør kr 35.000. I tillegg kommer andre tjenester med kr 22.500.



Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, driftsløsøre	Ballbane og hageanlegg
Kostpris 01.01.2022	933.839	1.048.229
Tilgang	18.003	0
Avgang	12.100	0
Akk. avskrivning	769.000	296.999
Bokført verdi 31.12.2022	<u>170.742</u>	<u>751.230</u>
Ordinære avskrivninger 2022	<u>155.275</u>	<u>209.646</u>
% - sats ord.avskrivning	<u>20</u>	<u>20</u>

Note 4 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år. Utestående fordringer pr 31.12.2022 er vurdert til pålydende med fradrag for kr 20.000 for tapsrisiko.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv. annen egenkapital

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer à kr 100,-

Selskapet har følgende aksjonærer:

Selskapets eies av den ideelle stiftelsen «Stiftelsen Montessori Halden» .

Av selskapets annen egenkapital er kr 42.414 opptjent på tilleggsaktiviteter jfr. note 7.

Note 6 Skatter

Virksomheten anses ikke å drive skattepliktig virksomhet. Det er av denne grunn ikke avsatt til skatter i årsregnskapet.

Note 7 Andre forhold, skolefritidsordning og øvrige tilleggsvirksomheter

Halden Montessoriskole er en mindre kombiskole fra 1.-10.trinn og VGS-studiespesialisering. Skolen har for skoleåret 2022 hatt kombinert SFO og leksehjelp på morgenen og ettermiddagen. Det har også vært et pianotilbud i SFO tiden i deler av høsthalvåret.

SFO tilbudet har vært et enkelt tilbud uten mat.

ONE HAN I.P. MKE



Regnskapet og kostnadene for SFO og øvrige tilleggsaktiviteter er helt skilt fra skoleregnskapet.

Beregninger

Månedsprisen for SFO for 2022 er 1100 kr måneden per barn.

Månedsprisen for SFO-piano er 600 kr pr mnd pr barn. (Et selvstendig tilbud for de elever som ønsker det)

Månedsprisen for SFO-venneklubb er 500 kr pr. familie.. (Et selvstendig tilbud for elever fra 5-10.trinn.

Vår:

Antall timer SFO per uke er 16,25 timer. Gir $16,25 \cdot 4 \cdot 6 = 390$ timer
Timelønn for SFO ansatte 160 kr.

SFO bruker 55kvm. Og dette benyttes i 13,5% av tiden. Resten av tiden bruker skolen arealet.

SFO sin leiepris per kvm. er 96 kr. Det gir en leiepris per måned på 713 kr per måned.

Det har vært 17-18 barn på SFO på vårhalvåret.

Høst:

Det betales 100 kr pr. barn i fruktenger. Dette tilbudet startet høsten 2022.

Antall timer SFO per uke er 16,25 timer. Gir $16,25 \cdot 4 \cdot 6 = 390$ timer
Timelønn for SFO ansatte 217 kr.

SFO bruker 55kvm. Og dette benyttes i 13,5% av tiden. Resten av tiden bruker skolen arealet.

SFO sin leiepris per kvm. er 103 kr. Det gir en leiepris per måned på 770 kr per måned.

Det har vært 16 barn på SFO på høsthalvåret.

Avdelingsregnskapet for tilleggsaktivitetene viser disse tallene:

	År 2022	År 2021
Inntekter	243.984	278.800
Varekostnad	8.691	
Personalkostnader	217.923	255.466
Andre driftskostnader	10.163	19.708
Sum driftskostnader	236.777	275.174
Driftsresultat	7.207	3.626

DIFF 1. 1 p 10/22



Egenkapital opptjent på tilleggsaktiviteter:

Egenkapital 01.01.2022	35.207
Underskudd i 2022	7.207
Egenkapital 31.12.2022	42.414

Opptjent egenkapital på tilleggsaktiviteter er ført til reduksjon i skolens egenkapital og medtatt i posten øvrig langsiktig gjeld i balansen.