



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 742 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Steinfjordveien 291
8360 BØSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frank Robert Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 15.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2, 3, 4, 5	10 360 601	9 448 526
Annen driftsinntekt		293 365	282 934
Sum inntekter		10 653 966	9 731 460
Kostnader			
Varekostnad	3, 4, 5	350 800	312 646
Lønnskostnad	5, 6, 7, 8, 9	8 120 106	7 667 320
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	545 059	493 850
Annen driftskostnad		1 149 076	1 286 028
Sum kostnader		10 165 041	9 759 844
Driftsresultat		488 925	-28 384
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		729	194
Sum finansinntekter		729	194
Annen rentekostnad		347 103	250 779
Sum finanskostnader		-347 103	-250 779
Netto finans		-346 373	-250 585
Resultat før skattekostnad		142 552	-278 969
Årsresultat		142 552	-278 969
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	142 552	-278 969
Sum overføringer og disponeringer		142 552	-278 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 12	7 451 155	7 664 622
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10, 12	345 206	462 530
Sum varige driftsmidler		7 796 361	8 127 152
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	7 500
Andre langsiktige fordringer	13	9 137	9 137
Sum finansielle anleggsmidler		16 637	16 637
Sum anleggsmidler		7 812 998	8 143 789
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 625	22 950
Andre kortsiktige fordringer		155 005	139 737
Sum fordringer		186 630	162 687
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 240 729	2 286 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 240 729	2 286 784
Sum omløpsmidler		2 427 359	2 449 471
SUM EIENDELER		10 240 357	10 593 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 457 523	3 314 971
Sum opptjent egenkapital		3 457 523	3 314 971
Sum egenkapital		3 481 857	3 339 305
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	5 165 258	5 555 086
Sum annen langsiktig gjeld		5 165 258	5 555 086
Sum langsiktig gjeld		5 165 258	5 555 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 550	258 550
Skyldige offentlige avgifter		428 997	450 360
Annen kortsiktig gjeld		999 695	989 958
Sum kortsiktig gjeld		1 593 242	1 698 869
Sum gjeld		6 758 500	7 253 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 240 357	10 593 260



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 377353

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 742 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
Forretningsadresse: Steinfjordveien 291
8360 BØSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frank Robert Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.05.2024



Organisasjonsnr: 911 742 578
ELTOFT MONTESSORISKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 360 601	9 448 526
Annen driftsinntekt	1, 2, 3,	293 365	282 934
Sum inntekter		10 653 966	9 731 460
Kostnader			
Varekostnad	3, 4, 5	350 800	312 646
Lønnskostnad	5, 6, 7,	8 120 106	7 667 320
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	545 059	493 850
Annen driftskostnad		1 149 076	1 286 028
Sum kostnader		10 165 041	9 759 844
Driftsresultat		488 925	-28 384
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		729	194
Sum finansinntekter		729	194
Annen rentekostnad		347 103	250 779
Sum finanskostnader		-347 103	-250 779
Netto finans		-346 373	-250 585
Resultat før skattekostnad		142 552	-278 969
Årsresultat		142 552	-278 969
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	11	142 552	-278 969
Sum overføringer og disponeringer		142 552	-278 969



Organisasjonsnr: 911 742 578
ELTOFT MONTESSORISKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 12	7 451 155	7 664 622
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10, 12	345 206	462 530
Sum varige driftsmidler		7 796 361	8 127 152
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	7 500
Andre langsiktige fordringer	13	9 137	9 137
Sum finansielle anleggsmidler		16 637	16 637
Sum anleggsmidler		7 812 998	8 143 789
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 625	22 950
Andre kortsiktige fordringer		155 005	139 737
Sum fordringer		186 630	162 687
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 240 729	2 286 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 240 729	2 286 784
Sum omløpsmidler		2 427 359	2 449 471
SUM EIENDELER		10 240 357	10 593 260
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 457 523	3 314 971
Sum opptjent egenkapital		3 457 523	3 314 971
Sum egenkapital		3 481 857	3 339 305
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	5 165 258	5 555 086
Sum annen langsiktig gjeld		5 165 258	5 555 086
Sum langsiktig gjeld		5 165 258	5 555 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 550	258 550
Skyldige offentlige avgifter		428 997	450 360
Annen kortsiktig gjeld		999 695	989 958
Sum kortsiktig gjeld		1 593 242	1 698 869
Sum gjeld		6 758 500	7 253 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 240 357	10 593 260



Organisasjonsnr: 911 742 578
ELTOFT MONTESSORISKOLE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres etter sammenstillingsprinsippet, det vil si samtidig med den inntekt som skal øke eller kostnaden den skal redusere. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

11.10

Note

6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	6982464.00	6639425.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	378366.00	368154.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	577857.00	576234.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	181420.00	83506.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8120107.00	7667319.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

10

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10678197.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	214269.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10892466.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3096101.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7796365.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	545057.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

13

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

9137.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

3216110.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

5165258.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

7867986.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Bygg er pantsatt for opptil kr 7 000 000, driftstilbehør er pantsatt for inntil kr 1 000 000, og kundefordringer er pantsatt for inntil kr 5 000 000.

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1, 2, 3, 4, 5	10 360 601	9 448 526
Annen driftsinntekt		293 365	282 934
Sum driftsinntekter		10 653 966	9 731 460
Driftskostnader			
Varekostnad	3, 4, 5	-350 800	-312 646
Lønnskostnad	5, 6, 7, 8, 9	-8 120 106	-7 667 320
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	-545 059	-493 850
Annen driftskostnad		-1 149 076	-1 286 028
Sum driftskostnader		-10 165 041	-9 759 844
Driftsresultat		488 925	-28 384
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		729	194
Sum finansinntekter		729	194
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-347 103	-250 779
Sum finanskostnader		-347 103	-250 779
Netto finans		-346 373	-250 585
Resultat før skattekostnad		142 552	-278 969
Årsresultat		142 552	-278 969
Overføringer			
Annen egenkapital	11	142 552	-278 969
Sum overføringer		142 552	-278 969



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10, 12	7 451 155	7 664 622
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10, 12	345 206	462 530
Sum varige driftsmidler		7 796 361	8 127 152
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		7 500	7 500
Andre langsiktige fordringer	13	9 137	9 137
Sum finansielle anleggsmidler		16 637	16 637
Sum anleggsmidler		7 812 998	8 143 789
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	31 625	22 950
Andre kortsiktige fordringer		155 005	139 737
Sum fordringer		186 630	162 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 240 729	2 286 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 240 729	2 286 784
Sum omløpsmidler		2 427 359	2 449 471
SUM EIENDELER		10 240 357	10 593 260



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 457 523	3 314 971
Sum opptjent egenkapital		3 457 523	3 314 971
Sum egenkapital		3 481 857	3 339 305
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	5 165 258	5 555 086
Sum annen langsiktig gjeld		5 165 258	5 555 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 550	258 550
Skyldige offentlige avgifter		428 997	450 360
Annen kortsiktig gjeld		999 695	989 958
Sum kortsiktig gjeld		1 593 242	1 698 869
Sum gjeld		6 758 500	7 253 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 240 357	10 593 260

Vestvågøy, 22.04.2024

Dag Reidar Mørch
styrets leder

Merete Birgitte Eliassen
nestleder

Laila Green Ulriksen
styremedlem

Hallvard Mathias Rannekleiv
Angelsen
styremedlem

Kristoffer Hilberg Klevstad
styremedlem

Heidi Rasmussen-Åland
styremedlem

Frank Robert Svendsen
daglig leder



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres etter sammenstillingsprinsippet, det vil si samtidig med den inntekt som skal øke eller kostnaden den skal redusere.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Note 1 - Offentlig tilskudd

	2023	2022
Statstilskudd	7 660 243	7 219 093
Kapitaltilskudd	69 265	149 377
Tilskudd fra Vestvågøy kommune	2 631 093	2 080 056
Sum tilskudd	10 360 601	9 448 526

Note 2 - Skolepengesats

Det er vedtatt at foreldrebetaling ved Eltoft Montessoriskole AS skal være kr 0.

Note 3 - Avdelingsregnskap kantine

	2023	2022
Donasjon fra foreldre/foresatte	176 400	180 000
Kantinetrekk ansatte	53 425	51 378
Andre inntekter	1 250	0
<i>Sum inntekter</i>	<i>231 075</i>	<i>231 378</i>
Innkjøp av råvarer	-244 920	-214 650
<i>Sum kostnader</i>	<i>-244 920</i>	<i>-214 650</i>
Resultat kantine	-13 845	16 728

Årsak til avdelingsregnskap for kantine er for å synliggjøre at tilskudd fra Staten ikke benyttes til å subsidiere kantinen. Kantinen kan gå i underskudd i det enkelte år, men skal over tid gå tilnærmet i null - om noe gi et mindre overskudd for å trygge midler til innkjøp av råvarer.

Eltoft Montessoriskole er en helsefremmende skole, og har vært det i 4 år. Dette innebærer at skolen har et gjennomtenkt forhold til kosten som elevene ved skolen spiser hver uke. Elevkantinen ved skolen blir drevet av elevene, med hjelp fra assistenter som er ansatt ved skolen.

Skolen har egne læreplanmål iht. montessorilæreplanen opp mot driften av elevkantinen. Grupper av elever fordelt på aldersblanding fra 1. til 7. trinn har ansvaret for elevkantinen en uke i strekk, på rundgang, hvor de lager frokost og lunsj til elever og ansatte ved skolen. Her får de oppfylt læreplanmål opp mot praktisk liv, renslighet, mat og helse, måling, veiing, tidtaking/klokke, blandingsforhold vaskemiddel/saft. I tillegg språklig utvikling i engelsk/norsk, samt lære faguttrykk. Elevene driver også kantinen når skolen er med på innsamlingsaksjoner, tyttebærkafe m.m.. Her kommer de inn på kjøp og salg, meny, prisliste, kalkulasjon osv., som da oppfyller læreplanmål innen matematikk.

Skolens assistenter fungerer som veiledere for de ulike elevgruppene i disse læringssituasjonene. Skolen opplever at dette er læringssituasjoner som er med på å skape trygge elever, da elevene får mange læringssituasjoner der de opplever mestring gjennom å utføre skoleteori i praksis.

Alle råvarekostnader dekkes av foreldre/foresatte og de ansatte ved skolen. Skolen setter opp budsjett som på den ene siden tar høyde for råvarekostnader. Motkontoen til dette på inntektssiden er kostpenger som faktureres månedlig til alle elever/ansatte ved skolen.

Skolens innstilling er at avdelingsregnskapet for kantinen bør bestå av kostpenger og råvarekostnader opp mot hverandre. Kostpengene reguleres opp mot råvarekostnadene. Ansatte betaler per i dag kr. 450 pr. mnd. Foresatte bes donere kr 450 pr. mnd slik at vi kan opprettholde driften av elevstyrt kantine.

Når det gjelder kostnadene til assistenter, strøm og bygg, så er det skolens klare oppfatning at disse kostnadene ville ha påløpt uansett i det daglige for å nå læreplanmålene i montessorilæreplanen.



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Note 4 - Avdelingsregnskap utleie vaktmester

	2023	2022
Inntekter	8 600	10 500
Lønnskostnader	-1 545	-1 350
Driftskostnader	-4 340	-5 020
Resultat utleie vaktmester	2 715	4 130

Årsak til avdelingsregnskap for utleie av vaktmester er for å synliggjøre at tilskudd fra Staten ikke benyttes til å subsidiere utleieaktiviteten.

Note 5 - Avdelingsregnskap SFO

	2023	2022
Inntekter	179 250	78 300
Lønnskostnader	-166 362	-74 071
Driftskostnader	-12 000	-4 500
Resultat SFO	888	-271

Årsak til avdelingsregnskap for SFO er for å synliggjøre at tilskudd fra Staten ikke benyttes til å finansiere SFO ved skolen.

SFO-ordningen skal være en selvfinansiert ordning med særskilt betaling fra foreldrene, og skal ikke belaste skoledriften med kostnader. Det foretas årlig kontroll av kostnader til SFO-ordningen der lønnskostnader og andre kostnader vedrørende SFO-ordningen sammenholdes mot inntektene. Ved at SFO-ordningen bærer en del av felleskostnadene, så oppnår skolen en reduksjon i kostnadene til skoledrift.

Kostnader belastet SFO	2023	2022
Leker	2 000	1 000
Arbeidsmateriell	2 000	1 000
Matvarer	4 000	1 000
Klesgodtgjørelse	2 000	500
Leie av klasserom	2 000	1 000
Sum felleskostnader SFO	12 000	4 500

Note 6 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 982 464	6 639 425
Arbeidsgiveravgift	378 366	368 154
Pensjonskostnader	577 857	576 234
Andre relaterte ytelser	181 420	83 506
Sum	8 120 107	7 667 319

Note 7 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 11,1



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Note 8 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	803 929	15 450	10 363

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2023.

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 10 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	10 678 197
Tilgang i året	214 269
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	10 892 466
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 096 101
Balanseført verdi per 31.12.	7 796 365
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	545 057

Note 11 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-5 666	3 314 971	3 339 305
Årsresultat	0	0	142 552	142 552
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-5 666	3 457 523	3 481 857

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 216 110
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 165 258
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	7 867 986
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Bygg er pantsatt for opptil kr 7 000 000, driftstilbehør er pantsatt for inntil kr 1 000 000, og kundefordringer er pantsatt for inntil kr 5 000 000.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	9 137
---	-------



ELTOFT MONTESSORISKOLE AS
911 742 578

Note 14 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
STEINFJORDEN MONTESSORILAG	30	100,00	Ordinære

Mer om aksjer og aksjonærer

Steinfjorden Montessorilag er skolens eneaksjonær og anses som skolens nærstående. Det har ikke vært transaksjoner i 2023 mellom Eltoft Montessoriskole AS og Steinfjorden Motessorilag.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Eltoft Montessoriskole AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisomnummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Leknes, 23.04.2024

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Eltoft Montessoriskole AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 142.552. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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.

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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Eltoft Montessoriskole AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS

Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

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

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSBØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND