



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 545542

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 670 843
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HORTEN MONTESSORISKOLE SA
Forretningsadresse: Falkenstensveien 349
3189 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Kari Uri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 10.07.2025

Organisasjonsnr: 987 670 843
HORTEN MONTESSORISKOLE SA

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		294 259	211 271
Annen driftsinntekt	1, 2	2 795 988	1 809 624
Sum inntekter	3	3 090 247	2 020 895
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 5	1 771 618	1 063 438
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	94 800	94 800
Annen driftskostnad		693 509	808 880
Sum kostnader		2 559 928	1 967 118
Driftsresultat		530 319	53 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 178	201
Sum finansinntekter		1 178	201
Annen rentekostnad		107 531	122 611
Annen finanskostnad		18	0
Sum finanskostnader		107 549	122 611
Netto finans		-106 372	-122 410
Resultat før skattekostnad		423 947	-68 633
Årsresultat		423 947	-68 633
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		423 947	-68 633
Sum overføringer og disponeringer		423 947	-68 633

Organisasjonsnr: 987 670 843
HORTEN MONTESSORISKOLE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 691 837	1 786 637
Sum varige driftsmidler	7	1 691 837	1 786 637
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 691 837	1 786 637
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		40 357	500
Andre kortsiktige fordringer		49 657	44 245
Sum fordringer		90 013	44 745
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		407 840	34 201
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 840	34 201
Sum omløpsmidler		497 853	78 946
SUM EIENDELER		2 189 690	1 865 584
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Fond		-392 190	-392 190

Annen egenkapital	610 465	117 884
Udekket tap	0	-68 633
Sum opptjent egenkapital	218 274	-205 673
Sum egenkapital	218 274	-205 673
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	1 147 177	1 263 850
Øvrig langsiktig gjeld 8	387 300	322 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 534 477	1 585 850
Sum langsiktig gjeld	1 534 477	1 585 850
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	56 078	276 075
Skyldige offentlige avgifter	158 014	19 489
Annen kortsiktig gjeld	222 847	189 842
Sum kortsiktig gjeld	436 939	485 406
Sum gjeld	1 971 416	2 071 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 189 690	1 865 584

Organisasjonsnr: 987 670 843
HORTEN MONTESSORISKOLE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster vedsatt og periodisert ni overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Varige driftsmidler Varige driftsmidler er vurdert anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som r beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Fordringer Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. Driftsinntekter og kostnader Inntektsføring skjer etter opptjenings prinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillings prinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

5

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1475644.00	929136.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	216630.00	149502.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79345.00	-15200.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1771618.00	1063438.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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.

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		294 259	211 271
Annen driftsinntekt	1, 2	2 795 988	1 809 624
Sum driftsinntekter	3	3 090 247	2 020 895
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4, 5	-1 771 618	-1 063 438
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-94 800	-94 800
Annen driftskostnad		-693 509	-808 880
Sum driftskostnader		-2 559 928	-1 967 118
Driftsresultat		530 319	53 777
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 178	201
Sum finansinntekter		1 178	201
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-107 531	-122 611
Annen finanskostnad		-18	0
Sum finanskostnader		-107 549	-122 611
Netto finans		-106 372	-122 410
Årsresultat		423 947	-68 633
Overføringer			
Annen egenkapital		423 947	-68 633
Sum overføringer		423 947	-68 633

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 691 837	1 786 637
Sum varige driftsmidler	7	1 691 837	1 786 637
Sum anleggsmidler		1 691 837	1 786 637
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		40 357	500
Andre kortsiktige fordringer		49 657	44 245
Sum fordringer		90 013	44 745
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		407 840	34 201
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 840	34 201
Sum omløpsmidler		497 853	78 946
SUM EIENDELER		2 189 691	1 865 584

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Fond		-392 190	-392 190
Annen egenkapital		610 465	117 884
Udekket tap		0	68 633
Sum opptjent egenkapital		218 274	-205 673
Sum egenkapital		218 274	-205 673
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 147 177	1 263 850
Øvrig langsiktig gjeld	8	387 300	322 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 534 477	1 585 850
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 078	276 075
Skyldige offentlige avgifter		158 014	19 489
Annen kortsiktig gjeld		222 847	189 842
Sum kortsiktig gjeld		436 939	485 406
Sum gjeld		1 971 416	2 071 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 189 691	1 865 584

HORTEN, 11.06.2025

Kristin Emilie Stangeby
styrets leder / daglig leder

Caroline Høgås
nestleder

Victoria Høgås
styremedlem

Per Arne Skjelfjord Andersen
styremedlem

Noter

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster vedsatt og periodisert ni overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjenings prinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillings prinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 - Offentlige finansieringskilder

<u>Bidragstyper</u>	<u>Formål</u>	<u>2023</u>
Utdanningsdirektoratet	Statstilskudd til skoledrift	2 787 200
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd	8 788
Sum		2 795 988

Note 2 - Skolepenger

Skolepengesatsen er kr. 1.500 for ett barn, kr. 2.400 for to barn.

Kostpenger per elev kr. 500.

Skolen opererer ikke med friplasser.

Note 3 - Note 8 - Tilleggsvirksomhet/Kantineregnskap

	2024
Matpenger	71 045
Andel lønn	-22 960
Andel strøm	-1738
Mat	-42 650
Andel renovasjon	-1 924
Andel vedlikehold	-1 706
Resultat	67

Tilleggsvirksomheten viser et overskudd på kr. 67.

HORTEN MONTESSORISKOLE SA

987 670 843

Grunnlag fordelingsnøkkel kostnader:

- Andel lønn: Antatt arbeidstid vurdert til 35 timer som utgjør ca kr. 656 pr time

- Andel strøm/vedlikehold/kommunale avgifter: Vurdert etter benyttet areal; 3,24% av totalt areal.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk gjennom året.

Note 5 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	1 475 644	929 136
Arbeidsgiveravgift	216 630	149 502
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	79 345	-15 200
Sum	1 771 618	1 063 438

Note 6 - Spesifikasjon av anleggsmidler

	Bygninger	Tilbygg	Teknisk inst.	Sum
Ansaffelseskost pr. 01.01	110 000	1 682 937	412 500	2 205 437
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0	0	0
Avgang i året til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	110 000	1 682 937	412 500	2 205 437
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12		364 700	148 900	513 600
Bokført verdi pr. 31.12	110 000	1 3818 237	263 600	1 691 837
Årets ordinære avskrivninger	Avskrives ikke	67 300	27 500	94 800
Økonomisk levetid - antall år		25	15	

Note 7 - Pantstillelser

Det er tatt pant i selskapets eiendom som sikkerhet for langsiktig gjeld kr. 1 263 850

Den bokførte verdien av eiendommen er kr. 1 691 837

Note 8 - Langsiktig lån

Lån fra foreldre - kr. 387 300.



Til generalforsamlingen i Horten Montessoriskole SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Horten Montessoriskole SA som viser et overskudd på NOK 423 947. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

Harstad, 11. juni 2025

ES Revisjon AS


Sture Hansen
Statsautorisert revisor