

Årsregnskap 2021

Kvalavåg Montessoriskole AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Årsberetning 2021 for Kvalavåg Montessoriskole AS

Virksomhetens art og lokalisering

Kvalavåg Montessoriskole AS er et selskap som driver privatskole på grunnskolenivå i Kvalavåg. Selskapet er lokalisert i Karmøy kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og selskapets stilling

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt over selskapets resultat og stilling. Offentlige tilskudd utgjør kr 11 086 740,- og anvendes til skolens ordinære drift.

Totalkapitalen er ved utgangen av året på kr.2 689 961 og selskapets egenkapitalandel er negativ. Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ..

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

2021 ble et tøft år for Kvalavåg Montessoriskole da flere uheldige faktorer slo til samtidig. Høye kostnader knyttet til pandemi, elever som flyttet like før skolestart og rekorddyr strøm gjorde den økonomiske situasjonen krevende.

I 2022 er bemanningen redusert og vi ser en gledelig økning i elevtallet til høsten. Det er investert i varmpumper som vil gi betydelig reduksjon i skolens oppvarmingsutgifter.

Eier av Kvalavåg Montessoriskole AS (Kvalavåg Montessoriforening) har oppsparte midler som kan skytes inn ved behov for økt likviditet. Pr. april 2022 er dette ikke nødvendig og driften i år forventes å styrke egenkapitalen.

Statstilskuddet i 2022 er basert på KOSTRA tall fra 2020. Måten COVID støtten ble holdt utenfor statstilskuddet har medført unaturlig lavt tilskudd i inneværende år. Montessori Norge og andre friskoleforbund jobber for å få dette korrigert for inneværende år. Uansett utfall av dette arbeidet forventes det at KOSTRA tallene for 2021 vil gi et mer korrekt bilde, og høyere statstilskudd i 2023. Styret mener derfor at skolen fortsatt kan drives forsvarlig og at egenkapitalen vil bygges opp igjen i tiden som kommer

Arbeidsmiljø og likestilling

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Det har ikke vært registrert ulykker som har medført skader i året, sykefraværet har vært 10,4 %.

Selskapet hadde ved årets utløp 20 ansatte, 16 kvinner og 4 menn. Selskapets styre består av 7 personer, hvorav 3 er kvinner.

Styret mener det ikke er behov for å iverksette likestillingstiltak.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Kvalavåg
Styret i Kvalavåg Montessoriskole AS

Øystein Kalstø styreleder	Svein Johnny Naley nestleder	Per Ejnar Thomsen styremedlem
Elisabeth Kalstø styremedlem	Helga Marie Skogland styremedlem	Maria Kalstø styremedlem
Jonny Lerka-Johnsen styremedlem		Gunn Elise Aarsand Dale daglig leder

Resultatregnskap

Kvalavåg Montessoriskole AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1, 2	90 397	474 284
Annen driftsinntekt	3, 4	11 086 740	11 785 338
Sum driftsinntekter	5	11 177 137	12 259 622
Varekostnad		326 692	427 271
Lønnskostnad	6	9 653 402	10 062 220
Avskrivninger	7	244 900	239 979
Annen driftskostnad	6, 8	1 635 969	1 608 910
Sum driftskostnader		11 860 962	12 338 381
Driftsresultat		-683 825	-78 759
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	452
Annen finansinntekt		26 322	12 988
Annen rentekostnad		0	502
Annen finanskostnad		70 393	81 293
Resultat av finansposter		44 072	68 355
Ordinært resultat		-727 897	-147 114
Ordinært resultat		-727 897	-147 114
Årsresultat	5, 9	-727 897	-147 114
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-327 935	0
Overført til udekket tap		-399 962	0
Overført fra annen egenkapital		0	147 114
Sum overføringer	5	-727 897	-147 114

Balanse

Kvalavåg Montessoriskole AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	719 200	848 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	510 450	625 750
Sum varige driftsmidler	10	1 229 650	1 474 550
Sum anleggsmidler		1 229 650	1 474 550
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 300	21 892
Andre kortsiktige fordringer		223 055	622 752
Sum fordringer		234 355	644 645
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 225 956	1 692 110
Sum omløpsmidler		1 460 311	2 336 755
Sum eiendeler		2 689 961	3 811 305

Balanse

Kvalavåg Montessoriskole AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	327 935
Udekket tap		-399 962	0
Sum opptjent egenkapital		-399 961	327 935
Sum egenkapital	5, 9	-299 961	427 935
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 227 810	1 346 123
Sum annen langsiktig gjeld		1 227 810	1 346 123
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		179 409	306 765
Skyldig offentlige avgifter		559 666	632 648
Annen kortsiktig gjeld		1 023 037	1 097 833
Sum kortsiktig gjeld		1 762 112	2 037 246
Sum gjeld		2 989 922	3 383 369
Sum egenkapital og gjeld		2 689 961	3 811 305

Kvalavåg
Styret i Kvalavåg Montessoriskole AS

Øystein Kalstø
styreleder

Svein Johnny Naley
nestleder

Per Ejnar Thomsen
styremedlem

Elisabeth Kalstø
styremedlem

Helga Marie Skogland
styremedlem

Maria Kalstø
styremedlem

Jonny Lerka-Johnsen
styremedlem

Gunn Elise Aarsand Dale
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er i tillegg satt opp i henhold til økonomiforskriften til friskoleloven.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden.

Note 1 Skolepengesatser

Foreldreinnbetalingen for år 2021 utgjør kr.367 044

Skolepengesatsen er kr. 700 pr. måned pr. elev og kr. 550 pr. måned for mindre søsken. Skolematen er inkludert i skolepengesatsen.

Note 2 Tilleggsvirksomhet

Skolen driver ikke tilleggsvirksomhet etter forskrift til Friskoleloven § 7-1. Ved enkeltstående ad-hoc henvendelser har skolen leid ut personale og lokaler til Kvalavåg Montessoriforening. Inntektene knyttet til dette i år 2021 er kr. 40 653,-. Det er derfor ikke søkt om annen tilleggsvirksomhet ihht. forskriften til Friskoleloven § 2-2.

Note 3 Foreldrefinansiert SFO

Kvalavåg Montessoriskole AS har ikke hatt foreldrefinansiert SFO i skoleåret 2021

Note 4 Spesifisering av offentlige finansieringskilder

Finansieringskilder:	Formål:	Beløp:
Utdanningsdirektoratet	Elevtilskudd frittstående grunnskoler	8 021 790
Utdanningsdirektoratet	Videreutdanning lærere - vikarordning	102 000
Utdanningsdirektoratet	Kapitaltilskudd friskoler	153 218
Utdanningsdirektoratet	Diverse tilskudd/kompensasjon	120 659
Karmøy Kommune	Tilskudd til spesialundervisning og sakkyndigvurdering	2 675 657
Norsk sjømatråd	Fiskesprell - tilskudd fra Norsk sjømatråd	2 000
Statsforvalteren i Rogaland	Tilskudd til videreutdanning	11 416
Sum tilskudd i året		11 086 740

Note 5 Disponering av årsresultat og fortsatt drift

Skolens inntekter i år 2021 er kr. 11 177 137.
Årsregnskapet viser underskudd på kr. -727 897,-.

Årets underskudd er disponert slik:

Overført til udekket tap	-399 962
<u>Overført fra annen egenkapital:</u>	<u>-327 935,-</u>
Sum disponeringer	-727 897,-

Total egenkapital er pr. 31.12.2021 er negativ med kr. -299 961. Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, viser til omtale i årsberetningen.

Note 6 Lønnskostnader etc.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	7 849 826	8 204 426
Arbeidsgiveravgift	1 175 498	1 192 451
Pensjonskostnader	600 124	620 378
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	27 954	44 965
Sum	9 653 402	10 062 220

Selskapet har i 2021 sysselsatt 20 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov.

De som er ansatt som lærere har egen pensjonsforsikring gjennom statens pensjonskasse, de resterende har obligatorisk tjenstepensjon som oppfyller kravene ihht. loven.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	754 659
Annen godtgjørelse	4 467
Sum	759 126

Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 296 715	1 022 198	2 318 913
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 296 715	1 022 198	2 318 913
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	447 915	396 448	844 363
+ Årets ordinære avskrivninger	129 600	115 300	244 900
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	577 515	511 748	1 089 263
Bokført verdi 01.01.21	848 800	625 750	1 474 550
- Årets avskrivning og nedskrivning	129 600	115 300	244 900
= Bokført verdi 31.12.21	719 200	510 450	1 229 650
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	

Note 8 Transaksjoner med nærstående

Kvalavåg Montessoriforening eier alle aksjene i Kvalavåg Montessoriskole AS og leier ut lokaler til skolen. Husleiekostnaden var i år 2021 på kr. 192 000.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	327 935	0	427 935
Pr 01.01.2021	100 000	327 935	0	427 935
Årets resultat	0	-327 935	-399 962	-727 897
Pr 31.12.2021	100 000	0	-399 962	-299 961

Note 10 Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 227 810	1 346 123
Sum	1 227 810	1 346 123
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 229 650	1 474 550
Sum	1 229 650	1 474 550

Gjeld med forfall om mer enn 5 år: 760.000,-

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 357 522. Skyldig skattetrekk er på kr. 357 440.

Note 12 Aksjekapital og aksjonær

Selskapet har 100 stk aksjer, pålydende kr. 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr. 100 000. Selskapet har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Foretakets aksjonær pr. 31.12.2021

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel
Kvalavåg Montessoriforening	100	100 %
Sum	100	100 %