

**Stiftelsen Hesnes Skole
Montessoriskolen i Grimstad**
Organisasjonsnummer : 985 923 051

ÅRSRAPPORT

2021

Regnskapsfører; Bedøk AS
Revisor; KPMG AS

HESNES SKOLE
MONTESSORISKOLEN I GRIMSTAD

ÅRSBERETNING FOR 2021

Virksomhetens art og lokalisering

Stiftelsens formål er å drive grunnskole. Stiftelsen driver sin virksomhet på Hesnes i Grimstad kommune. Skolen drives under navnet Hesnes Montessoriskole.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Resultatutvikling og stilling

Det har vært ordinær og stabil drift ved skolen og for stiftelsen også i 2021. Skolens inntekter er økt fra tkr 15 509 i 2020 til tkr 15 777 i 2021. Lønnskostnader er økt fra tkr 12 353 i 2020 til tkr 13 365 i 2021, og driftskostnader er økt fra tkr 1 884 til tkr 2 003. Skolen har i 2021 et overskudd på tkr 207.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet for øvrig et rettviseende bilde av stiftelsens resultat og stilling. Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som endrer dette bilde vesentlig.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Stiftelsen har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering


Stiftelsen har hatt ca 20 årsverk i 2021. Det har det vært 2 stk som har gått langtidssykemeldt. I tillegg har det vært noen kortere sykemeldinger og egenmeldinger. Det er rapportert om 4 arbeidsulykker. Arbeidsmiljøet anses å være godt. Stiftelsens styre består av 3 menn og 2 kvinner. Stiftelsen har 27 ansatte, herav 3 menn og 24 kvinner. Stiftelsens ledelse er bevisst på organisasjonen ikke skal forskjellsbehandle kvinner og menn.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

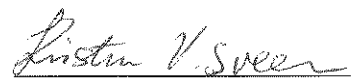
Ytre miljø

Stiftelsen gjennom sin virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

Grimstad, den 23.05.2022

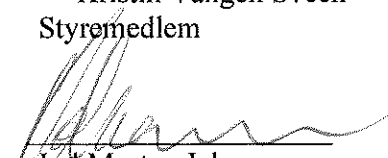

Kjell Børre Holtebekk
Styrets leder


Tonje Eide Kristiansen
Styrets nestleder


Kristin Vangen Sveen
Styremedlem


Johan Kristian Nygård
Styremedlem


Øystein Linnestad
Styremedlem


Jarl Morten Johansen
Daglig leder

Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

RESULTATREGNSKAP	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Foreldrebetaling	1, 2, 3	921 833	898 602
Offentlige tilskudd	1, 2	14 855 108	14 610 496
Sum driftsinntekter		<u>15 776 941</u>	<u>15 509 098</u>
Lønnskostnad	2, 4	13 365 027	12 352 803
Avskrivning på driftsmidler	5	200 310	183 010
Annen driftskostnad	2, 4	2 003 037	1 884 127
Sum driftskostnader		<u>15 568 374</u>	<u>14 419 940</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>208 567</u>	<u>1 089 158</u>
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 037	4 990
Annen finansinntekt		0	2 042
Annen rentekostnad		975	2 632
Annen finanskostnad		1 606	1 745
Resultat av finansposter		<u>-1 544</u>	<u>2 655</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>207 023</u>	<u>1 091 813</u>
ÅRSOVERSKUDD / (ÅRSUNDERSKUDD)		<u>207 023</u>	<u>1 091 813</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		207 023	1 091 813
Sum overføringer	8	<u>207 023</u>	<u>1 091 813</u>

Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

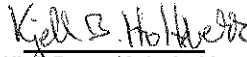
BALANSE	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 284 800	200 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	157 600	251 500
Sum varige driftsmidler		<u>3 442 400</u>	<u>452 400</u>
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	71 000	71 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>71 000</u>	<u>71 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 513 400</u>	<u>523 400</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		662 027	1 070 992
Andre kortsiktige fordringer		924 636	370 193
Sum fordringer		<u>1 586 663</u>	<u>1 441 185</u>
Bankinnskudd og kontanter	7	3 769 734	6 429 947
Sum omløpsmidler		<u>5 356 397</u>	<u>7 871 132</u>
SUM EIENDELER		<u>8 869 797</u>	<u>8 394 533</u>

Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

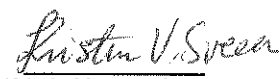
BALANSE	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 820 259	5 613 236
Sum opptjent egenkapital		<u>5 820 259</u>	<u>5 613 236</u>
Sum egenkapital	8, 9	<u>5 920 259</u>	<u>5 713 236</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		0	22 416
Leverandørgjeld		536 056	187 303
Skyldig offentlige avgifter		974 298	896 871
Annen kortsiktig gjeld		1 439 184	1 574 707
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 949 538</u>	<u>2 681 297</u>
Sum gjeld		<u>2 949 538</u>	<u>2 681 297</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>8 869 797</u>	<u>8 394 533</u>

Grimstad, 23.05.2022

Styret i Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

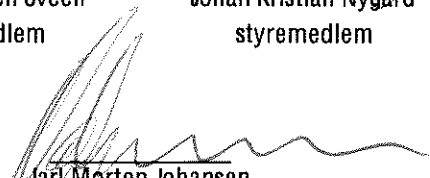

Kjell Børre Holtebekk
styreleder


Tonje Eide Kristiansen
nestleder


Kristin Vangen Sveen
styremedlem


Johan Kristian Nygård
styremedlem


Øystein Linnestad
styremedlem


Jari Mørten Johansen
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Selskapet er norsk stiftelse. Årsregnskapet er avlagt i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak og krav i regnskapsloven. Regnskapet presenteres i norske kroner basert på prinsippet om historisk kost. Stiftelsen har kun virksomhet i Norge.

Bruk av skjønn

Utarbeidelse av finansregnskapet krever til en viss grad at ledelsen gjør vurderinger og estimater og tar forutsetninger som påvirker anvendelsen av regnskapsprinsipper og regnskapsførte beløp på eiendeler, forpliktelser, inntekter og kostnader. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er anleggsmidler. Øvrige eiendeler er omløpsmidler. Med varig menes at eiendelen er anskaffet for bruk i virksomheten og ikke i den hensikt å oppnå en gevinst ved å selge den. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra transaksjonstidspunktet, klassifiseres som omløpsmidler. Tilsvarende prinsipp anvendes på selskapets gjeld. Neste års avdrag på langsiktig gjeld eller fordring skal dog ikke omklassifiseres til kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Fordringer og gjeld

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. Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser balanseføres til pålydende.

Salgsinntekter

Selskapets inntekter gjelder i hovedsak offentlige tilskudd samt foreldrebetaling. Inntektene bokføres i det år de er opptjent, uavhengig av når de betales.

Inntekter som ikke er knyttet direkte til den ordinære driften presenteres som andre driftsinntekter.

Inntektsskatt

Stiftelsen driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 1: Driftsinntekter m.v.

		2021	2020
Foreldrebetaling, skole *1)		795 556	825 643
SFO		126 277	71 839
Andre inntekter inkl basar mv		0	1 120
Sum foreldrebetaling		921 833	898 602
Offentlig støtte spes. pedagogikk		5 483 090	5 394 219
- Grimstad kommune	4 985 644		
- Arendal kommune	497 447		
Tildelte ressurser SFO		110 421	144 574
- Grimstad kommune	110 421		
Offentlig støtte privatskole		8 930 950	8 778 290
- Utdanningsdirektoratet (UDIR)	8 930 950		
Andre offentlige tilskudd		330 647	293 413
- UDIR kapital- og husleietilskudd	186 648		
- UDIR komp. for merutgifter Covid 1	86 231		
- UDIR tiltak sårbare barn og unge	27 768		
- Statsforvalteren i Agder - inkluderende skolemiljø	30 000		
Sum offentlige tilskudd		14 855 108	14 610 496

Note 1: Driftsinntekter m.v. (forts.)

Det er i tillegg mottatt tilskudd fra UDIR på kr 212 929 til dekning av kostnader til videreutdanning for lærere (vikarordning) og kr 54 154 til dekning av veiledning for nyutdannede. Disse tilskuddene er ført til reduksjon på lønnskostnader. Det er også mottatt tilskudd fra UDIR på kr 8 842 til digitale læremidler infrastruktur som er ført mot tilgang edb-utstyr. Mottatt stipend til montessoriutdanning på kr 25 000 er ført mot kurskostnader.

*1) Skolepengesatser:

Vår 2021:

Barn 1 = kr 1185

Barn 2 = kr 853 (samlet kr 1185 + kr 853 = kr 2038)

Barn 3 = kr 746 (samlet kr 1185 + kr 853 + kr 746 = kr 2 784)

Høst 2021:

Barn 1 = kr 1220

Barn 2 = kr 878 (samlet kr 1220 + kr 878 = kr 2098)

Barn 3 = kr 769 (samlet kr 1220 + kr 878 + kr 769 = kr 2 867)

Note 2: Skolefritidsordning - SFO

	2021	2020
Foreldrebetaling	126 277	71 839
Tildelte ressurser SFO	178 159	144 574
Periodisering	-67 738	6 027
Sum inntekter SFO	236 698	222 440
Lønnskostnader	151 918	137 239
Påløpte feriepenge	18 231	16 469
Pensjonskostnad	19 537	17 649
Arbeidsgiveravgift	26 746	24 161
Ulykkesforsikring ansatte	922	922
Sum personalkostnader	217 354	196 440
Andel av felleskostnader:		
Mat SFO (stipulert)	2 764	7 200
Eiendomsdrift (stipulert)	15 200	15 200
Aktiviteter (stipulert)	1 382	3 600
Sum andre kostnader	19 346	26 000
Stipulert resultat SFO	-1	0

Personalkostnadene er faktiske lønnskostnader vedrørende SFO.

SFO utgjorde 46% stilling både på våren og høsten.

Mat er stipulert til kr 10 pr dag pr barn. Andre kostnader er kostnader til aktiviteter stipulert til kr 5 pr dag pr barn. Eiendomsdrift er andel av ordinær husleie. Denne utgjør ca 3 % av ordinær husleie.

Note 3: Handel med eiere og nærstående

Hesnes Montessoriskole er eid av stiftelsen Hesnes Skole Montessoriskolen i Grimstad og har således ingen transaksjoner med eieren. Styremedlemmene betaler samme beløp i skolepenge som øvrige foresatt som har barn på skolen. Forøvrig har skolen ingen transaksjoner med nærstående.

Skolen er en stiftelse og har dermed ingen eier. Det er således ingen handel med eiere eller nærstående.

Note 4: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2021	2020
Lønninger	10 891 733	9 953 583
Arbeidsgiveravgift	1 663 361	1 460 616
Pensjonskostnad	852 229	1 061 233
Andre personalkostnader	224 788	262 270
Tilskudd (se note 1)	-267 083	-384 899
Sum lønnskostnader	13 365 027	12 352 803

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ansatte eller tillitsvalgte.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for foretakets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Revisor

Det er i 2021 kostnadsført honorar for ordinær revisjon med kr 33 000.
I tillegg kommer honorar til revisor for andre attestasjoner med kr 9 800.

Note 5: Varige driftsmidler

	Bygg/brakker	Teknisk installasjoner	Uteområde mv	Buss
Anskaffelseskost 01.01.	996 999	72 760	590 102	200 000
+ Tilgang	845 757	200 000	1 105 053	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 842 756	272 760	1 695 155	200 000
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	890 756	73 360	590 955	120 000
Bokført verdi pr 31.12	952 000	199 400	1 104 200	80 000
Årets avskrivninger	66 157	600	43 253	40 000
Avskrivningsprinsipp lineært	10år /50 år	10 år	10 år	5 år
	Datautstyr	Båt	Tomt mv	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	413 944	35 000	0	2 308 805
+ Tilgang	0	0	1 039 500	3 190 310
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	413 944	35 000	1 039 500	5 499 115
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	349 044	32 600	0	2 056 715
Bokført verdi pr 31.12	64 900	2 400	1 039 500	3 442 400
Årets avskrivninger	43 300	7 000	0	200 310
Avskrivningsprinsipp lineært	3 år	5 år	avskrives ikke	

Note 6: Andre langsiktige fordringer

Fordring kr 71 000 gjelder innskudd for leierett av båt plass i 10 år.

Note 7: Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 437 931.

Note 8: Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	5 613 236	5 713 236
Årets resultat		207 023	207 023
Egenkapital 31.12.	100 000	5 820 259	5 920 259

Ved overskudd kan skolen kan disponere inntil 25% av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital. Sum inntekter i 2021 var kr 15 776 941. Årets disponering utgjør 1,3% av inntektsgrunnlaget.

Note 9: Covid-19

Etter balansedagen er situasjonen knyttet til Coronaviruset covid-19 fortsatt gjeldende. Ledelsen har vurdert situasjonen dithen at coronaviruset har hatt påvirkning på regnskapet for 2021, men ikke vedrørende fortsatt drift.