

Stiftelsen Hesnes Skole
Montessoriskolen i Grimstad
Organisasjonsnummer : 985 923 051

ÅRSRAPPORT

2023

Regnskapsfører; Bedøk AS
Revisor; Øygarden & Knudsen Revisjon AS

HESNES SKOLE
MONTESSORISKOLEN I GRIMSTAD

ÅRSBERETNING FOR 2023

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 2023. Skolens inntekter er økt fra tkr 15 056 i 2022 til tkr 15 800 i 2023. Lønnskostnader er økt fra tkr 13 131 i 2022 til tkr 13 247 i 2023, og driftskostnader er redusert fra tkr 2 355 til tkr 1 947.

Skolen har i 2023 et overskudd på tkr 428.

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 2023. Det har det vært 4 stk som har gått langtidssykemeldt. I tillegg har det vært noen kortere sykemeldinger og egenmeldinger. Det er rapportert om 1 arbeidsulykker. Arbeidsmiljøet anses å være godt.

Stiftelsens styre består av 6 menn og 1 kvinne. Stiftelsen har 24 ansatte, herav 4 menn og 20 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 21.05.2024

Kjell Børre Holtebekk
Styrets leder

Johan Kristian Nygård
Styremedlem

Roger Kransvik
Styremedlem

Loke Braseth-Gulliksen
Styremedlem

May Lisette Kongsli-Tveit
Styremedlem

Alexander Lund
Styremedlem

Peder André Søvdsnes
Styremedlem

Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

RESULTATREGNSKAP	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Foreldrebetaling	1, 2, 3	977 960	943 345
Offentlige tilskudd	1, 2	14 814 583	14 112 335
Annen driftsinntekt		7 860	0
Sum driftsinntekter		<u>15 800 403</u>	<u>15 055 680</u>
Lønnskostnad	2, 4	13 247 192	13 131 373
Avskrivning på driftsmidler	5	303 000	309 970
Annen driftskostnad	2, 4	1 946 971	2 354 886
Sum driftskostnader		<u>15 497 163</u>	<u>15 796 229</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>303 240</u>	<u>-740 549</u>
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		122 955	992
Annen finansinntekt		4 006	17
Annen rentekostnad		1 042	3 356
Annen finanskostnad		1 549	2 827
Resultat av finansposter		<u>124 370</u>	<u>-5 174</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>427 609</u>	<u>-745 723</u>
ÅRSOVERSKUDD / (ÅRSUNDERSKUDD)		<u>427 609</u>	<u>-745 723</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		427 609	0
Overført fra annen egenkapital		0	745 723
Sum overføringer		<u>427 609</u>	<u>-745 723</u>

Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

BALANSE	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 259 593	3 287 125
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	<u>229 000</u>	<u>81 800</u>
Sum varige driftsmidler		<u>3 488 593</u>	<u>3 368 925</u>
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	<u>71 000</u>	<u>71 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>71 000</u>	<u>71 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 559 593</u>	<u>3 439 925</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 228 741	512 165
Andre kortsiktige fordringer		<u>725 250</u>	<u>564 599</u>
Sum fordringer		<u>1 953 991</u>	<u>1 076 764</u>
Bankinnskudd og kontanter	7	2 876 419	3 199 576
Sum omløpsmidler		<u>4 830 409</u>	<u>4 276 340</u>
SUM EIENDELER		<u>8 390 003</u>	<u>7 716 265</u>

Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

BALANSE	Note	2023	2022
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	5 502 146	5 074 536
Sum opptjent egenkapital		<u>5 502 146</u>	<u>5 074 536</u>
Sum egenkapital	8	<u>5 602 146</u>	<u>5 174 536</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 802	302 136
Skyldig offentlige avgifter		924 883	950 829
Annen kortsiktig gjeld		1 660 172	1 288 764
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 787 857</u>	<u>2 541 729</u>
Sum gjeld		<u>2 787 857</u>	<u>2 541 729</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>8 390 003</u>	<u>7 716 265</u>

Grimstad, 21.05.2024

Styret i Hesnes Skole Montessoriskolen I Grimstad

Kjell Børre Holtebekk
styreleder

Johan Kristian Nygård
styremedlem

Roger Kransvik
styremedlem

May Lisette Kongsli-Tveit
styremedlem

Alexander Lund
styremedlem

Peder André Søvdsnes
styremedlem

Loke Braseth-Gulliksen
styremedlem

Jarl Morten 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.

		2023	2022
Foreldrebetaling, skole *1)		927 431	833 656
SFO		42 119	25 487
Andre inntekter inkl basar mv		8 410	57 225
Avslutning konto Hesnes Vel		0	26 978
Sum foreldrebetaling mv		977 960	943 345
Offentlig støtte spes. pedagogikk		4 855 632	4 985 863
- Grimstad kommune	4 280 314		
- Arendal kommune	0		
- Froland kommune	575 318		
Tildelte ressurser SFO		249 080	229 398 *2)
- Grimstad kommune	249 080		
Offentlig støtte privatskole		9 598 370	8 682 750
- Utdanningsdirektoratet (UDIR)	9 598 370		
Andre offentlige tilskudd		111 501	214 324
- UDIR kapital- og husleietilskudd	111 501		
Sum offentlige tilskudd		14 814 583	14 112 335

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

Det er i tillegg mottatt tilskudd fra UDIR på kr 224 500 til dekning av kostnader til videreutdanning for lærere, og kr 90 096 i Mentortilskudd for ansatt på opplæring. Disse tilskuddene er ført til reduksjon på lønnskostnader. Mottatt stipend til montessoriutdanning på kr 25 000 er ført mot kurskostnader.

*1) Skolepengesatser:

Vår 2023:

Barn 1 = kr 1 332

Barn 2 = kr 959 (samlet kr 1 332 + kr 959 = kr 2 291)

Barn 3 = kr 839 (samlet kr 1 332 + kr 959 + kr 839 = kr 3 130)

Høst 2023:

Barn 1 = kr 1 407

Barn 2 = kr 1 013 (samlet kr 1 407 + kr 1 013 = kr 2 420)

Barn 3 = kr 886 (samlet kr 1 407 + kr 1 013 + kr 886 = kr 3 306)

Note 2: Skolefritidsordning - SFO

	2023	2022
Foreldrebetaling	42 119	25 487
Tildelte ressurser SFO	249 080	324 344
Periodisering	0	-94 946
Sum inntekter SFO	291 199	254 885
Lønnskostnader	187 475	165 083
Påløpte feriepenger	22 497	19 810
Pensjonskostnad	24 109	21 230
Arbeidsgiveravgift	33 005	29 063
Ulykkesforsikring ansatte	461	922
Sum personalkostnader	267 547	236 108
Andel av felleskostnader:		
Mat SFO (stipulert)	5 634	2 384
Eiendomsdrift (stipulert)	15 200	15 200
Aktiviteter (stipulert)	2 817	1 192
Sum andre kostnader	23 652	18 776
Stipulert resultat SFO	0	1

Personalkostnadene er faktiske lønnskostnader vedrørende SFO.

SFO utgjorde 42,39% stilling for 2023.

Mat er stipulert til kr 10 pr dag pr barn. Andre kostnader er kostnader til aktiviteter stipulert til kr 5 pr dag pr barn.

Note 3: Handel med eiere og nærstående

Hesnes Montessoriskole er organisert som en stiftelse, og er som sådan en selveiende virksomhet og har derfor ingen transaksjoner med eiere. Styrets medlemmer er nærstående til stiftelsen. Styremedlemmene betaler samme beløp i skolepenger som øvrige foresatt som har barn på skolen. Forøvrig har skolen ingen transaksjoner med nærstående.

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

<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>	2023	2022
Lønninger	10 875 181	10 940 776
Arbeidsgiveravgift	1 646 259	1 662 621
Pensjonskostnad	755 770	756 627
Andre personalkostnader	284 577	149 040
Tilskudd	-314 596	-377 692
Sum lønnskostnader	13 247 192	13 131 373

Det er gitt lån til en ansatt på kr 30 000. Lånet gjøres opp ved trekk i lønn i 2024.
Det er ut over dette 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 tilfredsstillter kravene i loven.

Revisor

Det er i 2023 kostnadsført honorar for ordinær revisjon med kr 26 500.
I tillegg kommer honorar til revisor for andre attestasjoner med kr 28 446.

Note 5: Varige driftsmidler

	Bygg/brakker	Teknisk installasjoner	Uteområde mv	Buss
Anskaffelseskost 01.01.	1 842 756	289 465	1 885 880	200 000
+ Tilgang	145 768	25 000	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 988 524	314 465	1 885 880	200 000
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	1 033 656	116 165	818 955	200 000
Bokført verdi pr 31.12	954 868	198 300	1 066 925	0
Årets avskrivninger	62 700	21 600	114 000	40 000
Avskrivningsprinsipp lineært	10år /50 år	10 år	10 år	5 år
	Datautstyr	Båt	Tomt mv	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	443 009	35 000	1 039 500	5 735 610
+ Tilgang	107 900	144 000	0	422 668
- Avgang	0	35 000	0	35 000
Anskaffelseskost 31.12	550 909	144 000	1 039 500	6 123 278
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	465 909	0	0	2 634 685
Bokført verdi pr 31.12	85 000	144 000	1 039 500	3 488 593
Årets avskrivninger	64 700	0	0	303 000
Avskrivningsprinsipp lineært	3 år	5 år	avskrives ikke	

Note 6: Andre langsiktige fordringer

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

Note 7: Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 505 792.

Note 8: Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	5 074 536	5 174 536
Årets resultat		427 609	427 609
Egenkapital 31.12.	100 000	5 502 145	5 602 145

Ved overskudd kan skolen kan disponere inntil 25% av totalt inntektsgrunnlag til skolens egenkapital. Sum inntekter i 2023 var kr 15 800 403. Årets disponering utgjør 2,7% av inntektsgrunnlaget.