

**Den private institution Montessori**  
**CVR-nr. 36 02 81 65**  
**XBRL GENNEMGANGSRAPPORT**

Bemærk at dette er en gennemgangsrapport - en "læsbar" udgave af den dannede XBRL-fil. Denne rapport skal ikke indberettes til Erhvervsstyrelsen, og den er alene lavet for at give læseren mulighed for at validere og kontrollere indholdet i XBRL-filen.

XBRL-formatet er et rådata-format og dermed ikke formateret. Det indeholder ikke billeder, sidetal, sidehoved, sidefod, notenumre, forside og indholdsfortegnelse. Dog indeholder denne rapport denne forside, en indholdsfortegnelse og sidehoved af overskuelighedshensyn - uden at det dog findes i XBRL-filen. Bemærk dog at rapporten ikke indeholder notenumre, og at opstillingen og skriftsnit ikke er foretaget i forhold til den "almindelige" årsrapport, men udelukkende for at gøre rapporten læsevenlig.

Bemærk også at eventuelle noter ofte ser anderledes ud i gennemgangsrapporten i forhold til den fysiske årsrapport.

Årsagen hertil er at noterne er "CLOB-opmærket", hvilket betyder at noterne ikke er specificeret/detaljeret indholdsmæssigt omkring de poster de indeholder. I stedet bliver de til en lang tekst-streng, som svarer til at de blot var skrevet ud på en lang linie.

Hvis der er en blå række i rapporten, betyder det at taksonomien er blevet udvidet med det pågældende element

Hvis der er en orange række i rapporten betyder det at det pågældende element er lavet som "egendefineret" element

Vi bestræber os på at gøre brugen af vores services så brugervenlig som overhovedet mulig. Er du i tvivl, har spørgsmål eller kommentarer, så tøv ikke med at kontakte ParsePort pr. email ([support@parseport.dk](mailto:support@parseport.dk)) eller pr. tlf. (53 53 00 10)

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2 - 3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13 - 14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Rapporttype: Årsrapport  
Regnskabsopstilling: Balance (kontoform), resultatopgørelse (artsopdelt)  
Type af revisorbistand: Revisionspåtegning  
Valutakode: DKK  
Virksomheden anvender undtagelsen om at fravælge Nej

**Selskabet:**

Regnskabsklasse: Regnskabsklasse B  
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsklasse C: Nej  
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsklasse D: Nej  
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til Ja  
Navn: Den private institution Montessori  
Vejnavn: Maglekildevej  
Vejnummer og etage: 8  
Postnummer: 1853  
By: Frederiksberg  
Telefonnummer: 35114911  
Hjemmeside: <http://www.montessoripreschool.dk>  
e-mail: frederiksberg@montessoripreschool.dk  
CVR-nr.: 36028165  
Hjemsted: Frederiksberg Kommune

**Datoer:**

Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2017  
Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2017  
Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2016  
Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2016  
Generalforsamlingsdato: 30. maj 2018

**Dirigent:**

Dirigents navn (eller navn på person, som træder i for): Isabelle Valentine

**Bestyrelse:**

Bestyrelsesmedlems navn 1: Marie-Claire Dejean-Pannier  
Bestyrelsesmedlems navn 2: Luke Valentine  
Bestyrelsesmedlems navn 3: Isabel Valentine  
Bestyrelsesmedlems navn 4: François Dejean

**Direktion:**

Direktionsmedlems navn 1: Isabelle Valentine

**Indsender:**

Navn: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Adresse: Strandvejen 44  
Postnummer og by: 2900 Hellerup  
CVR-nr.: 33771231

**Ledelsespåtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt Driftsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Den private institution Montessori.

Driftsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at Driftsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

**Ledelseserklæring**

Montessori regnskabserklæring til årsregnskabet for 2017

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med aflæggelsen af Montessori regnskab for 2017, som er et delregnskab af udvalgsregnskabet for Børne- og Ungdomsudvalget.

Vi er bekendt med vort ansvar for udarbejdelsen af regnskabet for Montessori for 2017 samt ansvaret for, at de interne kontrolsystemer i forbindelse med regnskabsaflæggelsen er gennemført med henblik på at forebygge og opdage fejl, herunder bevidste fejl (besvigelser).

Vi har som grundlag for revisionen givet de oplysninger, der er af betydning for bedømmelsen af institutionens forhold, herunder forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen. Til bekræftelse af, at vi har givet alle relevante oplysninger til brug for gennemførelsen af revisionen, erklærer vi hermed efter bedste overbevisning følgende:

1. Årsregnskabet er retvisende og indeholder os bekendt samtlige oplysninger, der er væsentlige ved bedømmelsen af institutionens finansielle resultat og stilling.
2. Alle væsentlige aktiver, gældsposter og forpligtelser er medtaget korrekt i regnskabet.
3. Vi har ikke mistanke om og har ikke konstateret, at der i regnskabsåret er forekommet besvigelser eller andre uregelmæssigheder.
4. Institutionen har ikke kautions-, garanti-, leasing- eller dermed beslægtede forpligtelser, der ikke er omtalt i regnskabet.
5. Der forelå på regnskabstidspunktet ingen verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af institutionens økonomi, og som ikke er medtaget som eventualforpligtelse.
6. Der er efter vores opfattelse ikke usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.
7. Der er imellem regnskabsafslutningen og underskriftsdatoen ikke fremkommet forhold eller transaktioner med væsentlig indflydelse på institutionens økonomiske stilling, hvortil der ikke allerede er taget hensyn i regnskabet.
8. Vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Ledelsespåtegning, sted: Frederiksberg,  
Ledelsespåtegning, dato: 30. maj 2018

**Direktion:**

Direktionsmedlems navn 1: Isabelle Valentine

**Bestyrelse:**

Bestyrelsesmedlems navn 1: Marie-Claire Dejean-Pannier  
Bestyrelsesmedlems navn 2: Luke Valentine  
Bestyrelsesmedlems navn 3: Isabel Valentine  
Bestyrelsesmedlems navn 4: François Dejean

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Adressat

Til bestyrelsen i Montessori institution

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold

vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift,

medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre

dette.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes

besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er

ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der

er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse

på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er

gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl,

udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at

danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved

væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser,

vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende

efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og

tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om

der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe

betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores

revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige,

modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores

revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet

afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern

kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisors underskrift, sted:

København

Revisionsvirksomhedens navn 1:

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Revisionsvirksomhedens CVR-nr. 1:

33771231

Revisionsvirksomhedens vejnavn 1:

Strandvejen

Revisionsvirksomhedens vejnummer og etage 1:

44

Revisionsvirksomhedens postnummer 1:	2900
Revisionsvirksomhedens by 1:	Hellerup
Revisors navn 1:	Jesper Møller Langvad
Revisors beskrivelse 1:	statsautoriseret revisor



### Ledelsesberetning

Institutionens hovedaktivitet

Institutionen er beliggende i Frederiksberg kommune. Der modtages et fast tilskud pr. børneenhed i institutionen.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Udvikling i aktiviteter

Institutionen er normeret til 35 børneenheder.

Institutionen er åben timer om ugen.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat for 2017 er et overskud på kr. 135.994.

Institutionens egenkapital udgør ultimo året kr. 11.596.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer overskud på driften i 2018 i lighed med 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

**Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

**Resultatopgørelse****Indtægter**

Indtægterne omfatter institutionens tilskud fra kommuner og betaling fra forældre. Tilskuddet gives efter antal børneenheder i institutionen.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til de ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes omkostninger til efteruddannelse.

**Lokaleomkostninger**

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse samt omkostninger til den daglige drift af ejendommen.

**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes i forbindelse med styring af den daglige økonomi, samt udarbejdelse af årsregnskab.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter der er anvendt til den daglige aktivitet i institutionen.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger, der i stedet værdiansættes til den seneste offentlige ejendomsvurdering.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel 10 år

Inventar 3-5 år

IT 3 år

Anskaffelser under t.kr. 50 straksafskrives.

Ejendomme og grunde optages i balancen i henhold til seneste offentlige ejendomsvurdering.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i

**Anvendt regnskabspraksis**

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

**Skyldige poster**

Skyldige beløb indregnes til nominel værdi.

**Hensættelse til feriepengeforpligtelse**

Forpligtelsen udgør det samlede beløb, der ved regnskabsårets udløb er optjent af de medarbejdere, der på statutidspunktet er ansat med ret til løn under ferie.

## RESULTATOPGØRELSE

	01-01-2017 31-12-2017 kr.	01-01-2016 31-12-2016 kr.
Nettoomsætning	3.634.285	3.577.523
Ejendomsomkostninger	-587.664	-441.264
Administrationsomkostninger	-80.423	-77.363
Personaleomkostninger	-2.288.266	-2.359.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-28.563	0
Andre driftsomkostninger	-513.376	-514.768
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>135.994</b>	<b>184.740</b>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>135.994</b>	<b>184.740</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>135.994</b>	<b>184.740</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	135.994	184.740
<b>I alt disponering</b>	<b>135.994</b>	<b>184.740</b>

## AKTIVER

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.125	85.688
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>57.125</b>	<b>85.688</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>57.125</b>	<b>85.688</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.200	41.200
Andre tilgodehavender	92.838	144.546
<b>Tilgodehavender</b>	<b>134.038</b>	<b>185.746</b>
Likvide beholdninger	161.184	103.881
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>295.221</b>	<b>289.627</b>
<b>Aktiver</b>	<b>352.346</b>	<b>375.314</b>

**PASSIVER**

	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Registreret kapital mv.	124.397	309.029
Overført resultat	-135.994	-184.632
<b>Egenkapital</b>	<b>-11.597</b>	<b>124.397</b>
Gæld til realkreditinstitutter	53.025	173.025
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>53.025</b>	<b>173.025</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	6.250
Anden gæld	287.725	320.437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>287.725</b>	<b>326.687</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>340.750</b>	<b>499.712</b>
<b>Passiver</b>	<b>352.346</b>	<b>375.314</b>

## NOTER

01-01-2017	01-01-2016
31-12-2017	31-12-2016
kr.	kr.

**Oplysning om ejendomsomkostninger**

Lokaleomkostninger  
Husleje 354.121,35 358.089,17  
Alarm 7.827,50 17.027,90  
Renovation 4.453,25 5.649,88  
Vedligeholdelse 208.605,57 36.583,17  
Forbrug 12.655,84 23.913,69  
587.663,51 441.263,81

**Oplysning om administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger  
Administrator 74.173,00 71.113,22  
Revision 6.250,00 6.250,00  
80.423,00 77.363,22

**Oplysning om personaleomkostninger**

Faste lønninger 1.759.583,26 1.867.738,25  
Vikarer 279.251,60 347.950,66  
Kursus 191.665,68 113.562,63  
ATP-bidrag, miljøafgift mv. 39.399,17 19.387,17  
Forsikringer 18.365,99 19.733,41  
2.288.265,70 2.368.372,12  
Refusioner - ( 8.984,00)  
2.288.265,70 2.359.388,12

**Oplysning om andre driftsomkostninger**

Rengøring 62.151,65 68.015,72  
Inventar 48.664,49 54.235,39  
Forplejning 249.963,53 242.938,57  
Beskæftigelse 54.170,48 48.784,51  
Diverse forsikringer 1.753,07 385,99  
Ture, transport mv. 13.312,18 8.906,45  
Diverse udgifter 18.453,70 22.222,71  
Kontor 64.907,26 69.278,35  
513.376,36 514.767,69

**NOTER**

**01-01-2017 01-01-2016**  
**31-12-2017 31-12-2016**

**Oplysning om materielle anlægsaktiver**

Inventar

Kostpris 1. januar 142.812,00

Tilgang

Afgang til kostpris -

Kostpris 31. december 142.812,00

Afskrivninger 1. januar (57.125,00)

Årets afskrivninger (28.562,50)

Afskrivninger vedr. afgang -

Afskrivninger 31. december (85.687,50)

Regnskabsmæssig værdi 31. december 57.124,50