

Skanderborg Realskole

Adelgade 129, 8660 Skanderborg

Skolekode 745.006

CVR-nr. 46 78 14 14

Årsrapport for 2019

Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 9
Ledelsesberetning	10 - 17
Anvendt regnskabspraksis	18 - 22
Resultatopgørelse	23
Balance	24 - 25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27 - 39
Særlige specifikationer	40 - 41

Skolen

Skanderborg Realskole
Skolekode 745.006
Adelgade 129
8660 Skanderborg

Telefon: 86 52 08 66
Hjemmeside: www.skanderborg-real.dk
E-mail: post@skanderborg-real.dk

Hjemstedskommune: Skanderborg
CVR-nr.: 46 78 14 14
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Vibeke Røn Noer, formand, Rådyrvej 26, 8660 Skanderborg
Anne Hvarre Nothlevsen, næstformand, Niels Ebbesens vej 39, 8660 Skanderborg
Helle Berthold Rosenberg, P. B. Lunds vej 20, 8660 Skanderborg
Morten Lemos Therkildsen, Emilievej 1A, 8660 Skanderborg
Jesper Højager F. Bille, Niels Ebbesens Vej 15, 8660 Skanderborg
Marianne Lund Mouritsen, Niels Ebbesens Vej 16, 8660 Skanderborg
Morten Søgaard, Vibevej 12, 8660 Skanderborg

Øverste leder

Christian Kronow

Skolens formål

Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra børnehaveklasse til og med 10. klasse i henhold til lov om friskoler og private grundskoler mv.

Udover skolevirksomhed driver skolen en fritidsordning.

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tangen 9
8200 Aarhus
CVR-nr.: 32 89 54 68
Telefon: +45 87 32 57 00
E-mail: aarhus@beierholm.dk

Pengeinstitutter

Jyske Bank
Danske Bank Erhvervscenter Aarhus

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Skanderborg Realskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2019 (regnskabsbekendtgørelsen). I henhold til § 5, stk. 1 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Skanderborg, den 16. marts 2020

Øverste leder

Christian Kronow
Skoleleder

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler.

Skanderborg, den 16. marts 2020

Bestyrelse

Vibeke Røn Noer
Formand

Anne Hvarre Nothlevsen
Næstformand

Helle Berthold Rosenberg

Morten Lemos Therkildsen

Jesper Højager F. Bille

Marianne Lund Mouritsen

Morten Søgaard

Til bestyrelsen i Skanderborg Realskole

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg Realskole for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2019 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre

ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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, samt standarderne for offentlig revision, jf., Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. og produktionsskoler, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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 skolens 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprin-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

cippet 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 skolens 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 årsregnskabet 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 skolen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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 regnskabsbekendtgørelsen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 16. marts 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich
Statsaut. revisor

Ulla Koed
Reg. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Resultat</i>					
Omsætning	33.318	32.939	32.144	29.595	28.976
Heraf statstilskud	23.382	23.199	22.287	20.205	19.854
Omkostninger	-32.301	-31.715	-29.489	-27.904	-2.713
Resultat før finansielle poster	1.017	1.224	2.655	1.692	1.664
Finansielle poster	-604	-1.130	-1.178	-1.223	-1.537
Årets resultat	413	94	1.476	469	126
Årets resultat eksklusiv særlige poster	413	94	1.476	469	126
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	47.486	46.458	45.845	45.413	45.808
Omsætningsaktiver	1.647	1.129	1.155	974	867
Balancesum	49.133	47.587	47.000	46.387	46.675
Egenkapital	16.800	17.462	16.625	14.315	13.227
Langfristede gældsforpligtelser	25.265	21.221	22.155	23.903	25.446
Kortfristede gældsforpligtelser	7.068	8.904	8.221	8.168	8.002

Hovedtal - fortsat -

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driftsaktivitet	-834	2.292	2.583	1.607	1.323
Investeringsaktivitet	-2.151	-1.608	-1.451	-686	-678
Finansieringsaktivitet	3.357	-937	-923	-922	-635
Årets pengestrømme	372	-253	209	-1	10
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	101	355	146	147	138
Likvide beholdninger ved årets slutning	474	101	355	146	147
Kassekredit maksimum	2.500	2.500	750	3.000	3.000
Heraf anvendt pr. 31.12	0	-1.259	-83	-146	-673
Resterende trækningmulighed	2.500	1.241	667	2.854	2.327
Samlet likviditet til rådighed	2.974	1.342	1.022	3.000	2.474

Nøgletal

Beløb i DKK	2019	2018	2017	2016	2015
Overskudsgrad	1,2%	0,3%	4,6%	1,6%	0,4%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	1,2%	0,3%	4,6%	1,6%	0,4%
Likviditetsgrad	23,3%	12,7%	14,0%	11,9%	10,8%
Soliditetsgrad	34,2%	36,7%	35,4%	30,9%	28,3%
Finansieringsgrad	53,2%	45,7%	48,3%	52,6%	55,5%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	452	451	454	450	446
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	175	173	170	169	160
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	451,4	452,8	451,7	447,7	444,3
Aktivitetsudvikling	-0,3%	0,2%	0,9%	0,8%	0,0%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	173,8	171,3	169,4	163,8	159,4
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	173,8	171,3	169,4	163,8	159,4
Skolepenge pr. årselev	16.576	16.244	16.692	15.880	15.495
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	13.213	13.014	13.083	13.036	12.589
Antal lærerårsværk i grundskolen	37,1	37,3	35,2	34,1	34,9
Antal årsværk i skolefritidsordningen	9,4	9,3	8,6	8,3	
Antal årsværk for øvrigt personale	4,8	4,6	4,6	4,6	13,7
Antal årsværk i alt	51,3	51,2	48,4	47,0	48,6
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	8,2%	7,8%	8,3%	8,3%	8,2%

Nøgletal - fortsat -

Beløb i DKK	2019	2018	2017	2016	2015
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	12,2	12,1	12,8	13,1	12,7
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	18,5	18,4	19,7	19,7	
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	43.446	43.106	40.209	37.793	37.686
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	3.736	3.605	3.445	3.363	9.309
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	47.182	46.711	43.654	41.156	46.995
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	18.350	18.163	16.544	16.442	
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	49.791	49.912	46.390	43.714	43.163
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	19.755	19.561	17.777	17.660	
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	9.382	8.224	7.710	7.770	7.972
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	4.779	4.507	4.518	4.382	3.888
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	63.952	62.642	58.618	55.866	55.023

Definitioner af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	$\frac{\text{Årets resultat eksklusiv særlige poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Skanderborg Realskole driver grundskole fra 0.-10. klasse, med en tilhørende SFO i indskolingen (0.-3. klasse).

Grundet vigende tilgang af elever til 10. årgang er det besluttet at afvikle dette tilbud fra skoleåret 2020-21. Herefter vil Skanderborg Realskole drive grundskole fra 0.-9. klasse.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på DKK 412.783 og balancen pr. 31.12.19 udviser en egenkapital på DKK 16.799.711.

Udvikling i økonomiske forhold

Der var for regnskabsåret 2019 budgetteret med et overskud på tDKK 251.

Elevtallet for året 2019 er lavere (452) end budgetteret (456). Årets resultat er dog ikke påvirket negativt af dette, da der har været udvist god økonomisk styring ud fra budgettet på andre poster og med mindre forbrug end budgetteret på undervisningsomkostninger.

Udgifterne til lønninger er samlet set holdt indenfor budget.

Knap 80% af skolens samlede udgifter er anvendt til undervisning i skolen og SFO.

Set i lyset af den økonomiske udvikling anses resultatet for tilfredsstillende.

Skolen har i 2019 indgået en renteswap over 20 år på 1,25 % for at sikre den fremtidige ydelse på et af skolens lån

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Grundet stigende tilgang af elever til 10. årgang er det besluttet at afvikle dette tilbud fra skoleåret 2020-21. Herefter vil Skanderborg Realskole drive grundskole fra 0.-9. klasse.

Det forventes, at skolens samlede aktivitetsniveau (bortset fra 10. klasse) fastholdes. Lukningen af 10. klasse er medtaget i budgettet for 2020 og der er justeret på udgiftsniveauet i relation til den medfølgende nedgang i indtægter.

Skolens budget for 2020 udviser et budgetteret underskud på tDKK 817 ved 456 elever pr. 5/9 2020. Resultatet er påvirket af en engangshensættelse i feriepengeforpligtelse pr. 31.12.20 grundet ny ferielov på tDKK 833.

Der er sat midler af til IT på samlet set tDKK 453 for at holde skolens niveau på området. Yderligere er der sat midler af til nye borde og stole i indskoling (tDKK 230).

Vi forventer at have den fornødne likviditet til rådighed.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ingen økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (grundskoler)

I løbet af året har vi 70-75 elever med berøringsflade til ressourcecenteret, heraf 11 elever med mere end 12 lektioner.

Vi har 27 diagnosticerede ordblinde, for en del af dem følger der også kognitive vanskeligheder med i en sådan grad, at de har brug for støtte i undervisningen. Flere elever går til prøver på særlige vilkår, her er også brug for støtte.

I ressourcecenteret er der 14 lærere, 7 pædagoger og 1 undervisningsassistent tilknyttet. De har mellem 2- 24 lektioner pr. uge til arbejdet med elever med særlige behov.

Det ugentlige lektionsantal til inklusion varierer over året. Der bruges 30- 40 lektioner pr. uge.

Vi arbejder med at gøre eleverne så selvhjulpne som muligt, vi tror på tidlig indsats, vi har fortsat en stor gruppe elever, der tilbydes faglige kurser og støtte i undervisningen. Vi har elever, der tages ud af undervisningen i kortere perioder for at give dem et fagligt løft. Det er primært i dansk, matematik og engelsk, det efterspørges. Vi støtter i de fleste fag, når der er behov i undervisningen. Vi har fokus på co-teaching, hvor det kan lade sig gøre, men vi oplever også at have grupper af elever, der har brug for støtten selv (med få andre) for at lykkes. Vi oplever en stigning i støtten, der gives i klasserummet til hjælp til guidning og overblik. Som noget nyt har vi tilført 0.kl. flere lektioner for at give dem en god start. Hver klasse har ekstra lærer/pædagog 7 lektioner ugentligt. Tidligere var det 3,25 lektioner. På baggrund af CHIP-test tilbydes elever med behov et forløb med Klar Til At Lære, det ligger to morgener om ugen. Som noget nyt har vi indkøbt ROS-kuffert, det er til indskolingen - elever med risiko for at udvikle matematikvanskeligheder, det er også sat i værk.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2019 (regnskabsbekendtgørelsen).

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes under finansielle anlægsaktiver henholdsvis anden gæld.

Bestyrelsen har valgt at fortsætte med at regulere dagsværdien af afledte finansielle instrumenter over egenkapitalen selvom betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring) er ophørt. De oprindelige negative værdireguleringer blev indregnet i egenkapitalen, hvorfor bestyrelsen mener, at de positive værdireguleringer bør foretages samme sted, da det ellers vil give et forkert billede af skolens drift.

LEASINGKONTRAKTER

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten for kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætning

Statstilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget. Tilskuddene indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Skolepenge (deltagerbetaling) indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som de vedrører.

Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med, at de afholdes. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder bl.a. løn og pensioner m.v., driftsomkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på nedenstående områder:

- Undervisning og pasningsordninger
- Ejendomsdrift
- Administration

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter.

Principperne for fordeling af omkostninger er uændrede i forhold til sidste år.

Fordeling af løn mellem de overordnede omkostningsgrupper

Løn til kombinationsansatte er medtaget i henhold til aftalerne om kombinationsansættelse. Løn til ikke kombinationsansatte er medtaget i forhold til den ansattes primære funktion.

Fordeling af løn til undervisning og pasningsordninger

Løn til undervisning og pasningsordninger fordeles mellem undervisning, skolefritidsordning, dagtilbud og heltidsskolefritidsordning i forhold til den anvendte arbejdstid.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på værdipapirer samt gevinster og tab på gældsforpligtelser m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere opførelse eller fremstilling af materielle aktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30 - 60	0 - 50
Bygningsinstallationer	10 - 30	0
It-udstyr	3	0
Andet udstyr og inventar	3 - 5	0

Aktiver med en kostpris på under DKK 25.000 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, mens brugstiden revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab på tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita vedrørende skolens elever.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og værdipapirer klassificeret som omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse

Note	2019 DKK	2018 DKK
1 Statstilskud	23.381.742	23.199.259
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger	9.778.721	9.584.838
3 Andre indtægter og tilskud	157.508	155.250
Omsætning i alt	33.317.971	32.939.347
4 Lønomkostninger	-22.800.756	-22.629.749
5 Andre omkostninger	-3.108.284	-3.320.995
Undervisning og pasningsordninger i alt	-25.909.040	-25.950.744
6 Lønomkostninger	-867.806	-826.738
7 Andre omkostninger	-3.367.269	-2.897.150
Ejendomsdrift i alt	-4.235.075	-3.723.888
8 Lønomkostninger	-818.409	-805.533
9 Andre omkostninger	-1.338.712	-1.235.093
Administration m.v. i alt	-2.157.121	-2.040.626
Omkostninger i alt	-32.301.236	-31.715.258
Resultat før finansielle poster	1.016.735	1.224.089
10 Finansielle omkostninger m.v.	-603.952	-1.129.762
Finansielle poster i alt	-603.952	-1.129.762
Årets resultat	412.783	94.327
11 Årets resultat eksklusiv særlige poster	412.783	94.327

		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde og bygninger	46.281.146	45.812.580
	Inventar og udstyr	1.204.778	645.404
12	Materielle anlægsaktiver i alt	47.485.924	46.457.984
	Anlægsaktiver i alt	47.485.924	46.457.984
13	Tilgodehavende skolepenge	1.821	13.418
14	Andre tilgodehavender	527.867	512.748
15	Periodeafgrænsningsposter	643.332	501.888
	Tilgodehavender i alt	1.173.020	1.028.054
16	Likvide beholdninger	474.014	101.340
	Omsætningsaktiver i alt	1.647.034	1.129.394
	Aktiver i alt	49.132.958	47.587.378

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
17	Egenkapital i øvrigt	16.799.711	17.461.833
Egenkapital i alt		16.799.711	17.461.833
18	Realkreditgæld	24.326.367	21.221.477
19	Andre langfristede gældsforpligtelser	938.487	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		25.264.854	21.221.477
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	1.323.000	934.000
20	Gæld til pengeinstitutter	17.060	1.259.297
21	Anden gæld	3.624.963	4.654.018
22	Periodeafgrænsningsposter	2.103.370	2.056.753
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.068.393	8.904.068
Gældsforpligtelser i alt		32.333.247	30.125.545
Passiver i alt		49.132.958	47.587.378
23	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	I Usikkerhed om fortsat drift		
	II Usikkerhed ved indregning og måling		
	III Usædvanlige forhold		
	IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

Pengestrømsopgørelse

Note	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat	412.783	94.327
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: Af- og nedskrivninger	1.122.730	995.067
Årets likvide resultat	1.535.513	1.089.394
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavende skolepenge	11.597	-148
Andre tilgodehavender	-15.119	-22.334
Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	-141.444	-205.140
Gæld til pengeinstitutter	-1.242.237	1.175.610
Anden gæld	-1.029.055	237.094
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	46.617	17.448
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-834.128	2.291.924
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.150.671	-1.607.976
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.150.671	-1.607.976
Optagelse af nye lån	3.500.000	0
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-1.081.014	-937.471
Feriepenge til indefrysning 01.09. - 31.12.19	938.487	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	3.357.473	-937.471
Årets pengestrømme	372.674	-253.523
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	101.340	354.863
Likvide beholdninger ved årets slutning	474.014	101.340
Kassekredit maksimum	2.500.000	2.500.000
Heraf anvendt pr. 31.12	0	-1.259.297
Resterende trækningsmulighed i alt	2.500.000	1.240.703
Samlet likviditet til rådighed	2.974.014	1.342.043

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

	2019 DKK	2018 DKK
1. Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Undervisningstilskud	17.679.318	17.502.451
Fællesudgiftstilskud	2.136.173	2.089.943
Bygningstilskud	991.749	993.352
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	1.350.337	1.318.454
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	114.478	113.974
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	693.337	764.787
Tilskud til personlig assistance	16.350	16.298
I alt	23.381.742	23.199.259

2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge	8.091.903	7.969.959
Søskendemoderation	-660.722	-664.804
Ydede fripladser	-70.730	-64.686
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet)	70.730	64.686
Skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse)	2.296.435	2.229.356
Ydede fripladser	-22.129	-19.624
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet)	22.129	19.624
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	605	1.127
Indmeldelsesgebyrer	50.500	49.200
I alt	9.778.721	9.584.838

	2019 DKK	2018 DKK
3. Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	47.113	58.000
Kommunale tilskud, støttekrævende elever i skolefritidsordning	89.000	87.500
Tilskud fra Kompetencefonden, Dansk Erhverv til efter- og videreuddannelse	8.250	0
Øvrige indtægter	13.145	9.750
I alt	157.508	155.250

	2019 DKK	2018 DKK
4. Lønomsstninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning inklusive kurser:		
Løn	18.053.910	17.861.504
Pension	2.807.891	2.715.160
ATP	127.804	126.384
Regulering af feriepengeforpligtelse m.m.	-46.373	340.026
Dagpengerefusion	-318.641	-397.844
Fleksrefusion	-406.381	-383.757
Anden lønrefusion	-312.352	-324.020
Tilskud efter lov om barselsudligning	-93.902	-201.007
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-200.488	-218.082
Undervisning inklusive kurser i alt	19.611.468	19.518.364
Skolefritidsordning:		
Løn	3.428.269	3.475.549
Pension	429.545	411.744
ATP	33.229	35.975
Regulering af feriepengeforpligtelse m.m.	24.397	4.194
Dagpengerefusion	-5.614	-126.211
Fleksrefusion	-685.757	-663.916
Anden lønrefusion	-29.276	-20.511
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet)	-5.505	-5.439
Skolefritidsordning i alt	3.189.288	3.111.385
I alt	22.800.756	22.629.749

	2019 DKK	2018 DKK
5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning:		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	881.291	889.260
Fotokopiering	270.568	241.133
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	350.473	323.350
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	54.113	59.049
Pædagogiske kurser, netto	85.607	59.278
Vederlag til tilsynsførende	32.160	24.000
Tjenesterejser	8.944	3.392
Inventar og udstyr, småanskaffelser	288.486	446.106
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	9.965	21.192
Inventar og udstyr, afskrivninger	334.892	278.659
IT-omkostninger	315.988	533.088
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov	45.166	41.152
Tilskud til hjælpemidler til elever med særlige behov	-45.166	-41.152
Øvrige omkostninger, undervisning	1.617	2.645
Møder og arrangementer	204.407	171.126
Prøveudgifter	8.050	11.739
Øvrige omkostninger	17.600	17.600
Undervisning i alt	2.864.161	3.081.617
Skolefritidsordning:		
Materialer	152.620	183.019
Pædagogiske kurser	31.187	28.547
Tjenesterejser	1.006	855
Inventar og udstyr, småanskaffelser	49.842	14.681
Inventar og udstyr, afskrivninger	0	4.250
IT-omkostninger	9.468	8.026
Skolefritidsordning i alt	244.123	239.378
I alt	3.108.284	3.320.995

	2019	2018
	DKK	DKK

6. Lønomkostninger, ejendomsdrift

Løn	987.884	941.668
Pension	123.204	120.615
ATP	10.224	10.224
Regulering af feriepengeforpligtelse m.m.	23.945	13.790
Fleksrefusion	-277.451	-259.559
I alt	867.806	826.738

7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Timelejemål	35.399	33.831
Ejendomsskatter	83.239	83.249
Ejendomsforsikringer	56.640	55.382
Alarmer	34.248	58.913
El	275.721	288.415
Vand	70.148	47.507
Varme	269.167	272.885
Rengøringsartikler	50.738	58.283
Rengøringsselskab	1.002.322	852.025
Renovation	60.532	48.204
Tjenesterejser	5.221	3.864
Inventar og udstyr, småanskaffelser	4.512	1.420
Bygninger, vedligeholdelse	591.392	351.386
Vedligeholdelse arealer	35.383	17.920
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	755.847	680.167
Arbejdstøj	3.637	4.242
Øvrige omkostninger	33.123	39.457
I alt	3.367.269	2.897.150

8. Lønomkostninger, administration

Løn	697.765	683.851
Pension	115.124	112.917
ATP	5.680	5.680
Regulering af feriepengeforpligtelse m.m.	-160	3.085
I alt	818.409	805.533

	2019 DKK	2018 DKK
9. Andre omkostninger, administration		
Revision	78.000	71.250
Revision, erklæringer og uanmeldt besøg	17.672	16.031
Revision, regulering tidligere år	4.750	2.422
Regnskabsmæssig assistance	1.219	1.188
Advokat	3.090	0
Forsikringer	154.708	144.764
PR	56.911	106.080
Personaleomkostninger	93.972	96.904
Lønbehandling	35.440	40.799
Andre bestyrelsesudgifter	22.999	21.139
Kurser	116.091	38.714
Tjenesterejser	10.255	4.797
Lovpligtige afgifter personale	430.303	397.644
Repræsentation	2.268	2.331
Kontorartikler	24.810	20.213
Porto	24.040	9.981
Telefon	48.128	51.371
Gebyrer	26.319	26.572
Kontingent til skoleforeninger	79.300	76.176
Inventar og udstyr, småanskaffelser	20.310	26.351
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	661	876
Inventar og udstyr, afskrivninger	31.991	31.991
IT-omkostninger	43.520	40.575
Øvrige omkostninger	11.955	6.924
I alt	1.338.712	1.235.093

	2019 DKK	2018 DKK
--	-------------	-------------

10. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	18.613	16.185
Prioritetsrenter	490.555	996.702
Låneomkostninger	37.142	0
Øvrige renteudgifter m.v.	149	63
I alt	546.459	1.012.950

Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud
(skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin:

Prioritetsrenter	57.493	116.812
SFO i alt	57.493	116.812
I alt	603.952	1.129.762

11. Årets resultat eksklusiv særlige poster

Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	412.783	94.327
Årets resultat eksklusiv særlige poster	412.783	94.327

12. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.19	52.149.904	3.010.904	55.160.808
Tilgang i årets løb	1.216.289	934.382	2.150.671
Kostpris pr. 31.12.19	53.366.193	3.945.286	57.311.479
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-6.337.325	-2.365.500	-8.702.825
Årets af- og nedskrivninger	-747.722	-375.008	-1.122.730
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-7.085.047	-2.740.508	-9.825.555
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	46.281.146	1.204.778	47.485.924
		31.12.19 DKK	31.12.18 DKK

13. Tilgodehavende skolepenge

Tilgodehavende skolepenge	1.821	13.418
I alt	1.821	13.418

14. Andre tilgodehavender

Mellemregning med ministeriet	3.896	8.169
Tilgodehavende lønrefusion, stat	110.419	140.002
Tilgodehavende lønrefusion, kommune	260.128	300.871
Vikartilskud	44.965	31.656
Andre tilgodehavender	107.589	30.100
Mellemregning fonde	0	1.950
Mellemregning klasser	870	0
I alt	527.867	512.748

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

15. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

Forudbetalte lønninger	177.176	176.856
Andre forudbetalinger	466.156	325.032
I alt	643.332	501.888

16. Likvide beholdninger

Kassebeholdninger	2.500	13.686
Danske Bank 3627 0012485603, mobilpay	14.304	2.702
Danske Bank 3627 0012485670	15.170	12.007
Danske Bank 3627 0012498470, kassekredit	386.066	0
Danske Bank 3627 0012485654	0	22.012
Danske Bank 3627 0012485611	4.409	3.621
Danske Bank 3627 0012485638	6.710	3.763
Danske Bank 3627 0012485646	8.700	9.816
Danske Bank 3627 0012485689	13.057	15.749
Danske Bank 3627 0012485697	11.887	7.042
Danske Bank 3627 0012485662	11.211	10.942
I alt	474.014	101.340

17. Egenkapital i øvrigt

Saldo pr. 01.01.19	17.461.833	16.624.706
Årets resultat	412.783	94.327
Regulering af renteswap	-1.074.905	742.800
Saldo pr. 31.12.19	16.799.711	17.461.833

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

18. Realkreditgæld

Realkredit Danmark, rente 2,26%, restløbetid 24 år	7.884.366	8.132.439
Realkredit Danmark, var. rente, restløbetid 19 år	13.325.834	14.023.038
Realkredit Danmark, var. rente, restløbetid 9 år	3.364.262	0
Renteswap	1.074.905	0
I alt	25.649.367	22.155.477
Afdrag næste år	-1.323.000	-934.000
Restgæld efter 1 år	24.326.367	21.221.477

19. Andre langfristede gældsforpligtelser

Feriepenge til indefrysning	938.487	0
I alt	938.487	0
Afdrag næste år	0	0
Restgæld efter 1 år	938.487	0

20. Gæld til pengeinstitutter

Danske Bank, kassekredit	0	1.259.297
Danske Bank 3627 0012485654	2.024	0
Danske Bank 3627 0012485700	15.036	0
I alt	17.060	1.259.297

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
21. Anden gæld		
Mellemregning med ministeriet	0	3.594
Skyldig løn	92.521	51.187
Skyldig A-skat og AM-bidrag	58.184	57.999
Skyldig ATP	45.820	47.430
Skyldig pension og gruppelev	18.785	19.626
Skyldig feriekonto	30.169	26.422
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.599.326	3.533.851
Anden gæld	688.765	788.994
Mellemregning med ansatte	20.772	32.244
Mellemregning med klasser	26.621	24.671
Deposita 10. klasse	44.000	68.000
I alt	3.624.963	4.654.018

22. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne statstilskud	1.994.619	1.947.903
Andre forudmodtagne indtægter	2.100	0
Forudmodtaget fripladstilskud	89.278	90.886
Forudmodtaget befordringstilskud	17.373	17.964
I alt	2.103.370	2.056.753

23. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.*Kontraktlige forpligtelser*

Skolen har indgået abonnementsaftale med Clio Online. Aftalerne er uopsigelige mellem 12-48 måneder og den samlede forpligtelse udgør t.DKK 206.

24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.DKK 25.649 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 46.281.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter t.DKK 17 er der udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 600 og skadesløsbrev på i alt t.DKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 46.281.

Note		2019 DKK	2018 DKK
Beregning af egendækning (fri grundskole)			
2	Skolepenge, netto	7.360.451	7.240.469
2	Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	70.730	64.686
2	Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	605	1.127
2	Indskrivningsgebyrer	50.500	49.200
3	Andre indtægter og tilskud medtages:		
	Lejeindtægter fra lokaler m.v.	47.113	
	Øvrige indtægter	13.145	
		<u>60.258</u>	67.750
	Egendækning i alt	7.542.544	7.423.232
	Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	451	453
	Egendækning pr. årselev	16.724	16.387
	Minimum egendækning pr. årselev	6.306	6.204

Note	2019 DKK	2018 DKK	
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin			
1	Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	1.350.337	1.318.454
2	Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	2.274.306	2.209.732
2	Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	22.129	19.624
3	Kommunale tilskud skolefritidsord. (0.-3. klasse)	89.000	87.500
Indtægter i alt		3.735.772	3.635.310
4	Lønombkostninger, skolefritidsordning	-3.189.288	-3.111.385
5	Andre omkostninger, skolefritidsordning	-244.123	-239.378
10	Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	-57.493	-116.812
Direkte omkostninger i alt		-3.490.904	-3.467.575
Årets resultat		244.868	167.735

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne Foged Nothlevsen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-921287518860

IP: 2.105.xxx.xxx

2020-03-26 16:26:35Z

NEM ID 

Jesper Højager Fabech Bille

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-943293832601

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-03-26 18:24:31Z

NEM ID 

Christian Kronow

Skoleleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-243538037060

IP: 87.62.xxx.xxx

2020-03-27 06:29:36Z

NEM ID 

Marianne Lund Mouritsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-010153656510

IP: 188.183.xxx.xxx

2020-03-28 20:16:01Z

NEM ID 

Helle Berthold Rosenberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-097723522224

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-03-29 06:12:43Z

NEM ID 

Vibeke Røn Noer

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-693743925446

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-03-31 13:49:29Z

NEM ID 

Morten Søgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-590115358851

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-04-01 20:26:20Z

NEM ID 

Morten Lemos Therkildsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-160468958120

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-04-15 17:13:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L162E-BGTZV-XDB8H-TIU48-8BC2Q-QA65A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulla Koed

Registreret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:35529576

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-04-15 17:36:47Z

NEM ID 

Daniel Ulrich

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:41209073

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-04-15 17:51:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L162E-BGTZV-XDB8H-TIU48-8BC2Q-QA65A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>