

**Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg**

Skolekode 397.010

**Årsrapport 2016**

(43. regnskabsår)

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	19
Noter til årsregnskabet	20
Særlige specifikationer	

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Skolens bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 i friskoleloven og § 4 i lov om private gymnasieskoler og kurser til højere forberedelseseksamen (hf kurser).

Vordingborg, den 27. februar 2017

### Skoleleder

Jørn Larsen

### Bestyrelse

Kirsten Høyer Rasmussen  
formand

Jacob Sehested

Claus Christensen

Poul Larsen

Asger Tiensuu

Jan Jaap Cramer

Jacob Damm

Thomas Sillemann

Philippine Schollain

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til bestyrelsen i Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg*

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v., samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler (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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. 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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### 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, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 skolen, 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.

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

Vordingborg, den 27. februar 2017

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen  
statsautoriseret revisor

## Generelle oplysninger om skolen

<b>Navn</b>	Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg Orevej 2 4760 Vordingborg  Telefon: 55374349 E-mail: <a href="mailto:kontoret@steinerskolen.dk">kontoret@steinerskolen.dk</a> Hjemmeside: <a href="http://www.steinerskolen.dk">www.steinerskolen.dk</a>  CVR nr.: 52 74 58 10 Skolekode: 397.010  Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kommune: Vordingborg
<b>Formål</b>	Skolens formål er: at drive en friskole med 1.-12. klasse samt børnehaveklasse, der ledes og opbygges efter Rudolf Steiners pædagogiske principper.
<b>Bestyrelse</b>	Kirsten Høyer Rasmussen, formand, Nørregade 36, 4760 Vordingborg Jacob Sehested, Hammerichsvej 41, 4760 Vordingborg Claus Christensen, Valdal 1, 4760 Vordingborg Poul Larsen, Snertingevej 25, 4760 Vordingborg Asger Tiensuu, Ny Vordingborgvej 32, 4771 Kalvehave Jan Jaap Cramer, Heibergsvej 7, 4760 Vordingborg Jacob Damm, Fiskebækgårdsvej 27, 4760 Vordingborg Thomas Sillemann, Dyrehaven 20, 4760 Vordingborg Philippine Schollain, Klintholm Havnevej 34, 4791 Borre
<b>Skoleleder</b>	Jørn Larsen
<b>Revision</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
<b>Pengeinstitut</b>	Merkur, Den Almennyttige Andelskasse Vesterbrogade 40 1620 København V

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Indtægter i alt	17.462	17.369	16.975	16.933	16.718
Heraf statstilskud	13.814	13.718	13.450	13.458	13.592
Omkostninger vedrørende drift i alt	-17.309	-16.608	-16.238	-15.897	-16.174
Driftsresultat før finansielle poster	153	761	737	1.035	545
Finansielle poster i alt	-348	-355	-985	-460	-438
Driftsresultat før ekstraordinære poster	-195	406	-248	575	107
Årets resultat	-195	406	-248	575	107
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	21.076	20.457	21.027	21.258	21.534
Omsætningsaktiver i alt	5.694	6.274	5.690	5.448	4.578
Balancesum	26.770	26.731	26.717	26.707	26.112
Egenkapital ultimo	15.021	15.216	14.809	15.057	14.482
Langfristet gæld i alt	7.790	8.022	8.247	7.902	8.043
Kortfristet gæld i alt	3.959	3.494	3.660	3.747	3.588
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	1.182	1.284	311	1.564	1.120
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-1.515	-370	-657	-581	-147
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-225	-220	415	-143	-137
Pengestrøm, netto	-558	694	69	840	836
<b>Nøgletal i %</b>					
Overskudsgrad	-1,1%	2,3%	-1,5%	3,4%	0,6%
Likviditetsgrad	143,8%	179,6%	155,5%	145,4%	127,6%
Soliditetsgrad	56,1%	56,9%	55,4%	56,4%	55,5%
Finansieringsgrad	37,0%	39,2%	39,2%	37,2%	37,4%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	307	312	306	308	294
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	108	116	110	118	115
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	309,9	308,5	307,2	299,8	298,7



## Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Antal årselever i regnskabsåret i skolefritidsordningen	112,7	112,5	114,7	116,3	119,7
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	8.536	8.557	8.206	8.288	7.512
Antal lærerårsværk (grundskole)	22,1	22,3	22,7	22,7	22,4
Antal årsværk for øvrigt personale	10,5	11,4	10,2	9,4	11,2
Antal årsværk i alt	32,6	33,7	32,9	32,1	33,6
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	6,1%	6,2%	6,0%	6,2%	6,0%
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	14,0	13,8	13,5	13,2	13,3
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	33.462	32.619	32.716	32.109	32.284
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	10.333	9.982	9.153	10.117	10.837
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	43.795	42.601	41.869	42.226	43.121
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	36.643	35.318	35.276	34.858	34.636
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	9.914	9.374	9.146	9.120	9.752
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	3.491	3.814	3.819	3.622	3.591

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

### Skolens hovedaktiviteter

Skolens formål er: at drive en friskole med 1.-12. klasse samt børnehaveklasse, der ledes og opbygges efter Rudolf Steiners pædagogiske principper.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 195.026, og balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 15.020.541.

#### *Udvikling i økonomiske forhold*

Skolens regnskab i 2016 viser et underskud på kr. 195.026. Underskuddet skyldes dels et mindre elevtal i 2016 end budgetteret (5 færre elever end året før) dels store udgifter til bygnings-vedligeholdelse på kr. 406.563. Skolens elevtal er på 304 elever ved skoleårets start fordelt på elleve klasser fra børnehaveklasse til og med 10. klasse.

Alle ansatte på skolen har ydet stor økonomisk ansvarlighed og dermed bidraget til at minimere underskuddet på skolens regnskab i 2016.

I de sidste par år og også i regnskabsåret 2016 har skolen igangsat en række større renoverings- og ombygningsprojekter f.eks. nye vinduer. Skolens bygningsmasse er for en del bygningers vedkommende af ældre dato. Dette betyder, at skolen løbende har store vedligeholdelsesudgifter

Samlet set er der af skolens lærere ydet en stor indsats for at skabe en god og velfungerende skole, lige som også skolens øvrige personale har bidraget til at understøtte det daglige arbejde.

### Redegørelse for inklusionstilskud

Skolens inklusionstilskud er hovedsageligt anvendt til en kombination af individuel undervisning samt holdundervisning for de elever, for hvem det har været nødvendigt med specielle foranstaltninger og speciel tilrettelagt undervisning for at kunne følge klassens undervisning.

Vi har primært brugt midlerne til dansk- og matematikundervisning.

### Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

Der er ingen usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld.

### Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

Skolen har ikke nogen forbindelser til andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke finansielle stilling.

## Ledelsesberetning

### Den forventede økonomiske udvikling

Budgettet for 2017 viser et forventet overskud på kr. 421.000, som dog vurderes at kunne blive mindre f.eks. på grund af elevtallets størrelse pr. 5. september 2017.

Det skal bemærkes, at bestyrelsen har truffet de nødvendige foranstaltninger i forbindelse med at sikre sig mod formuetab i tilfælde af evt. ophør/ ejerskifte af skolens daglige bankforbindelse.

Bestyrelsen lægger vægt på at skabe et godt og tillidsfuldt samarbejde med skolens ledelse, herunder også dialog om økonomiske prioriteringer i forhold til det undervisningstilbud, som skolen ønsker at give eleverne.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af § 2, stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

### 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 ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

Statstilskud indregnes i takt med at tilskuddene modtages. Tilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter, der vedrører andre perioder, periodiseres.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn m.v., afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostninger fordeles på:

- Undervisning
- SFO
- Ejendomsdrift
- Administration.

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

Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. De samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt udgift og indtægt vedrørende renteswap.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	50 %
Bygningsinstallationer	10-30 år	%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	%
IT-udstyr	3 år	%

Aktiver med en kostpris på under kr. 18.750 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld samt finansielle forpligtelser indregnes til nominel restgæld og låneomkostninger udgiftsføres i det finansår disse afholdes.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld.

### Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal opstilles og præsenteres i henhold til regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser herom.

### Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$

Årsværk (= sum af heltidsansatte og deltidsansatte, herunder timelønnede, omregnet til heltid).

Lærerårsværk og lærerlønsomkostninger på frie grundskoler m.v. (= Skoleledere (herunder viceskoleinspektører og afdelingsledere), lærere og børnehaveklasseledere).

Lønomsomkostninger opgøres netto, idet modtagne refusioner m.v. vedrørende løn modregnes.

Skolepenge, SFO-betaling og opholdsbetaling opgøres inklusive tilskud fra Fordelingssekretariatet, Deutscher Schul- und Sprachverein eller Friplads- og Vikarkassen til nedsættelse af betalingen. Indskrivningsgebyrer, opholdsbetaling samt særskilt betaling for materiale og ekskursioner m.v. indgår ikke.

Undervisningsomkostninger opgøres ekskl. udgifter til SFO og børnehave m.v.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Indtægter</b>			
Statstilskud	1	13.813.911	13.718.283
Skolepenge mv.	2	3.519.401	3.515.591
Andre indtægter	3	<u>128.650</u>	<u>135.300</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b><u>17.461.962</u></b>	<b><u>17.369.174</u></b>
<b>Omkostninger vedr. drift</b>			
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-12.099.180	-11.635.838
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	-985.849	-832.671
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	6	<u>-69.194</u>	<u>-71.003</u>
<b>Undervisning i alt</b>		<b><u>-13.154.223</u></b>	<b><u>-12.539.512</u></b>
<b>Ejendomsdrift</b>			
Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	7	-1.064.307	-1.090.473
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	<u>-2.008.101</u>	<u>-1.801.254</u>
<b>Ejendomsdrift i alt</b>		<b><u>-3.072.408</u></b>	<b><u>-2.891.727</u></b>
<b>Administration</b>			
Lønomkostninger vedr. administration	9	-408.474	-413.156
Andre omkostninger vedr. administration	10	<u>-673.460</u>	<u>-763.593</u>
<b>Administration i alt</b>		<b><u>-1.081.934</u></b>	<b><u>-1.176.749</u></b>
<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>		<b><u>-17.308.565</u></b>	<b><u>-16.607.988</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b><u>153.397</u></b>	<b><u>761.186</u></b>



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december (Fortsat)

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Renteindtægter	11	4.574	17.191
Renteomkostninger	12	<u>-352.997</u>	<u>-372.162</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-348.423</u></b>	<b><u>-354.971</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-195.026</u></u></b>	<b><u><u>406.215</u></u></b>

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	13		
Grunde og bygninger		20.860.717	20.389.340
Inventar og udstyr, undervisning		<u>215.464</u>	<u>67.551</u>
		<u>21.076.181</u>	<u>20.456.891</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>21.076.181</u></b>	<b><u>20.456.891</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Tilgodehavender	14	206.664	168.005
Periodeafgrænsningsposter	15	51.163	111.412
Værdipapirer	16	20.295	18.948
Likvide beholdninger	17	<u>5.416.179</u>	<u>5.975.884</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.694.301</u></b>	<b><u>6.274.249</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>26.770.482</u></b>	<b><u>26.731.140</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital i øvrigt	18	<u>15.020.541</u>	<u>15.215.567</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>15.020.541</u></b>	<b><u>15.215.567</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	19	<u>7.790.446</u>	<u>8.021.885</u>
		<u>7.790.446</u>	<u>8.021.885</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	19	231.439	225.070
Anden kortfristet gæld	20	2.420.784	2.005.310
Periodeafgrænsningsposter	21	<u>1.307.272</u>	<u>1.263.308</u>
		<u>3.959.495</u>	<u>3.493.688</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>11.749.941</u></b>	<b><u>11.515.573</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>26.770.482</u></b>	<b><u>26.731.140</u></b>
Andre forpligtelser	22		
Andre forpligtelser	23		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>			
Årets resultat		-195.026	406.215
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		895.897	939.982
Ændring i tilgodehavender		-38.659	92.589
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		60.249	16.471
Ændring i anden gæld		415.474	-172.887
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		43.964	1.308
		<u>1.181.899</u>	<u>1.283.678</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>			
Betaling for materielle anlægsaktiver		<u>-1.515.187</u>	<u>-369.900</u>
		<u>-1.515.187</u>	<u>-369.900</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>			
Tilbagebetaling af gæld		<u>-225.070</u>	<u>-220.045</u>
		<u>-225.070</u>	<u>-220.045</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>			
		-558.358	693.733
Likvider 1. januar 2016		<u>5.994.832</u>	<u>5.301.099</u>
<b>Likvider 31. december 2016</b>		<b><u>5.436.474</u></b>	<b><u>5.994.832</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.416.179	5.975.884
Værdipapirer		<u>20.295</u>	<u>18.948</u>
<b>Likvider 31. december 2016</b>		<b><u>5.436.474</u></b>	<b><u>5.994.832</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	1.435.223	1.432.045
Undervisningstilskud, grundskolen	9.956.642	9.932.864
Bygningstilskud, grundskolen	644.592	626.076
Tilskud til skolefritidsordninger	1.255.445	1.252.350
Tilskud til Inklusion	162.975	210.353
Dispositionsbegrænsning	-40.966	-135.405
	<u>13.813.911</u>	<u>13.718.283</u>
<b>2 Skolepenge mv.</b>		
<b>Skolepenge</b>		
Skolepenge, grundskolen, netto	3.473.790	3.487.868
Søskendemoderationer	-806.050	-798.700
Ydede fripladser	-116.507	-156.467
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	94.068	107.240
	<u>2.645.301</u>	<u>2.639.941</u>
<b>SFO-betaling</b>		
Skolefritidsordning, netto	871.200	871.500
Ydede fripladser	-17.953	-27.468
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling	17.953	27.468
	<u>871.200</u>	<u>871.500</u>
<b>Andre betalinger</b>		
Indskrivningsgebyr	2.900	4.150
	<u>2.900</u>	<u>4.150</u>
	<u>3.519.401</u>	<u>3.515.591</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>3 Andre indtægter</b>		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	120.000	120.525
Øvrige indtægter og andre tilskud	8.650	14.775
	<u>128.650</u>	<u>135.300</u>
<b>4 Lønomskostninger vedr. undervisning</b>		
<b>Ledere, lærere og børnehaveklasseledere</b>		
Løn m.v. til leder, lærere og børnehaveklasseleder	8.884.935	8.774.731
Vikarløn	331.893	297.364
Pensionsbidrag	1.376.661	1.420.825
Regulering af feriepengeforpligtelse	-8.972	-183.317
ATP	51.474	50.338
Anden lønrefusion	-266.252	-296.890
	<u>10.369.739</u>	<u>10.063.051</u>
<b>SFO-ansatte og pædagoger</b>		
Løn m.v. til SFO- og støttepædagoger	1.777.610	1.687.343
Vikarløn	19.902	121.822
Pensionsbidrag	218.876	205.452
Regulering af feriepengeforpligtelse	-3.569	56.009
ATP	12.499	12.044
Tilskud fra vikarpuljen, SFO	-60.692	-128.146
Tilskud, fleksbørsel, SFO	-125.730	-57.094
Anden lønrefusion	-109.455	-324.643
	<u>1.729.441</u>	<u>1.572.787</u>
	<u>12.099.180</u>	<u>11.635.838</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>5 Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	381.626	376.552
Bøger, tidsskrifter m.v.	18.037	25.667
Fotokopiering	111.800	103.828
Lejrskoler og ekskursioner	12.151	18.655
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	32.351	34.511
Inventar og udstyr, anskaffelse	86.509	107.093
Egendækning vedr. befordring	-40.179	0
Befordring mellem hjem og skole	106.332	0
Tilskud til befodringsudgifter	-57.123	2.055
Vederlag til tilsynsførende	20.000	21.673
Afskrivning vedr. undervisning	21.227	20.580
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	17.196	21.275
Møder og arrangementer	101.901	64.597
Efter- og videreuddannelse, undervisning	159.858	25.950
Tjenesterejser, undervisning	9.663	10.235
Konsulentbistand	4.500	0
	<u>985.849</u>	<u>832.671</u>
<b>6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>		
Materialer og ture m.v.	8.850	22.650
Mad og drikkevarer	57.876	46.253
Inventar og udstyr, anskaffelse	2.468	2.100
	<u>69.194</u>	<u>71.003</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>7 Lønomskostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Løn, pedel	593.465	617.987
Løn, rengøring	634.777	638.168
Pensionsbidrag, pedel	65.538	68.422
Regulering af feriepengeforpligtelse	-3.415	12.149
ATP	4.544	4.560
Lønrefusioner	-230.602	-250.813
	<u><b>1.064.307</b></u>	<u><b>1.090.473</b></u>
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Lejeomkostninger	1.594	3.169
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	80.848	69.124
Varme, el og vand	439.341	439.143
Rengøring	183.646	127.807
Vedligeholdelse	406.466	239.689
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	874.670	919.402
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	21.536	2.920
	<u><b>2.008.101</b></u>	<u><b>1.801.254</b></u>
<b>9 Lønomskostninger vedr. administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	352.306	349.847
Pensionsbidrag	53.564	53.187
Regulering af feriepengeforpligtelse	332	7.962
ATP	2.272	2.160
	<u><b>408.474</b></u>	<u><b>413.156</b></u>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>10 Andre omkostninger vedr. administration</b>		
Revision	50.100	50.000
Regnskabsmæssig assistance	20.100	25.594
Revision m.v. tidligere år	0	-8.227
Andre konsulentydelse	38.410	34.534
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	8.468	23.120
Vikarkassebidrag	0	3.300
Markedsføring (fx. årsskrift, PR, annoncer m.v.)	41.198	107.767
Stillingsannoncer	5.631	6.478
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	92.131	89.167
Personaleudgifter	0	480
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	189.277	196.724
Repræsentation	4.558	7.043
Kontingenter	128.700	128.690
Forsikringer	93.988	99.001
Edb-udgifter	938	0
Øvrige omkostninger	-39	-78
	<u><b>673.460</b></u>	<u><b>763.593</b></u>
<b>11 Renteindtægter</b>		
Renteindtægter fra pengekonti	<u>4.574</u>	<u>17.191</u>
	<u><b>4.574</b></u>	<u><b>17.191</b></u>
<b>12 Renteomkostninger</b>		
Prioritetsrenter	351.028	362.531
Diverse renteomkostninger	1.969	1.771
Realiserede og urealiserede kurstab	<u>0</u>	<u>7.860</u>
	<u><b>352.997</b></u>	<u><b>372.162</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 13 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr, undervisning
Kostpris 1. januar 2016	28.214.790	811.271
Tilgang i årets løb	<u>1.346.047</u>	<u>169.140</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>29.560.837</u>	<u>980.411</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	7.825.450	743.720
Årets af- og nedskrivninger	<u>874.670</u>	<u>21.227</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>8.700.120</u>	<u>764.947</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>20.860.717</u></b>	<b><u>215.464</u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 31. december 2015 udgør kr. 27.710.000.

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>14 Tilgodehavender</b>		
Skolepenge	171.951	125.983
Hensættelse til tab på skolepenge	-92.806	-94.156
Vikartilskud	6.332	13.019
Andre tilgodehavender	<u>121.187</u>	<u>123.159</u>
	<b><u>206.664</u></b>	<b><u>168.005</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>15 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte lønninger	40.446	111.412
Andre forudbetalinger	10.717	0
	<u>51.163</u>	<u>111.412</u>
	<u><u>51.163</u></u>	<u><u>111.412</u></u>
<b>16 Værdipapirer</b>		
Andele Merkur	20.295	18.948
	<u>20.295</u>	<u>18.948</u>
	<u><u>20.295</u></u>	<u><u>18.948</u></u>
<b>17 Likvide beholdninger</b>		
Kasse	538	2.206
Bankbeholdning (max. trækingsret kr. 180.000)	5.415.641	5.973.678
	<u>5.416.179</u>	<u>5.975.884</u>
	<u><u>5.416.179</u></u>	<u><u>5.975.884</u></u>
<b>18 Egenkapital</b>		
	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo 1. januar 2016	15.215.567	15.215.567
Årets resultat	-195.026	-195.026
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u>15.020.541</u>	<u>15.020.541</u>
	<u><u>15.020.541</u></u>	<u><u>15.020.541</u></u>

## Noter til årsregnskabet

### 19 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
LR Kredit, 2,5%, restløbetid 26,5 år	6.227.829	6.057.864	174.775	5.133.112
LR Kredit 2,5%, restløbetid 26,5 år	<u>2.019.126</u>	<u>1.964.021</u>	<u>56.664</u>	<u>1.664.207</u>
<b>Kreditforeningslån i alt</b>	<b><u>8.246.955</u></b>	<b><u>8.021.885</u></b>	<b><u>231.439</u></b>	<b><u>6.797.319</u></b>
	<b><u>8.246.955</u></b>	<b><u>8.021.885</u></b>	<b><u>231.439</u></b>	<b><u>6.797.319</u></b>

2016

kr.

2015

kr.

### 20 Anden kortfristet gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	12.753	12.063
Skyldig ATP	30.105	28.184
Skyldig løn	5.779	0
Skyldige feriepenge	10.313	8.330
Andre skyldige poster vedr. løn	2.600	2.817
Feriepengeforpligtelse	1.514.799	1.530.423
Andre kreditorer	689.159	222.311
Mellemregning med klasser	<u>155.276</u>	<u>201.182</u>
	<b><u>2.420.784</u></b>	<b><u>2.005.310</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 21 Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtagne statstilskud	1.235.521	1.165.540
Andre forudmodtagne beløb	<u>71.751</u>	<u>97.768</u>
	<u><b>1.307.272</b></u>	<u><b>1.263.308</b></u>

### 22 Andre forpligtelser

Skolen har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.500.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

### 23 Andre forpligtelser

Følgende er ikke medtaget i regnskabet:

Afspadseringsforpligtelse vedrørende periodisering af lærertimeforbruget i skolens normperiode.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>Beregning af egendækning</b>		
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b	<u>2.648.201</u>	<u>2.644.091</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	<u>128.650</u>	<u>135.300</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>128.650</u>	<u>135.300</u>
Renteindtægter m.v. i alt (note 13)	<u>4.574</u>	<u>17.191</u>
Egendækning i alt	<u>2.781.425</u>	<u>2.796.582</u>
Årselever i alt	<u>310</u>	<u>309</u>
Egendækning pr. årselev	<u>8.972</u>	<u>9.050</u>