

Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg

Skolekode 397.010

Årsrapport 2017

(45. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om skolen	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	10
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	18
Noter	19
Særlige specifikationer	29

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Skolekode: 397.010 Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg Orevej 2 4760 Vordingborg Telefon: 55374349 E-mail: kontoret@steinerskolen.dk Hjemmeside: www.steinerskolen.dk CVR-nr.: 52 74 58 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kommune: Vordingborg
Bestyrelse	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 Michael Halder, Chr. Winthersvej 5A, 4760 Vordingborg Thomas Sillemann, Dyrehaven 20, 4760 Vordingborg Philippine Schollain, Klintholm Havnevej 34, 4791 Borre
Skoleleder	Jørn Larsen
Formål	Skolens formål er: at drive en friskole med 1.-12. klasse samt børnehaveklasse, der ledes og opbygges efter Rudolf Steiners pædagogiske principper.
Bankforbindelse	Merkur, Den Almennyttige Andelskasse Vesterbrogade 40 1620 København V
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 32 89 54 68 Tlf. nr.: 55 36 50 00 Email: vordingborg@beierholm.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler. 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.

Vordingborg, den 10. april 2018

Skoleleder

Jørn Larsen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 8 og 9 i friskoleloven.

Bestyrelse

Kirsten Høyer Rasmussen
formand

Jacob Sehested

Claus Christensen

Poul Larsen

Asger Tiensuu

Jan Jaap Cramer

Michael Halder

Thomas Sillemann

Philippine Schollain

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen på Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 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 Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 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 standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hfkurser) 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 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 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.

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 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 de 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 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 i denne udtalelse.

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

Vordingborg, den 10. april 2018

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal. Nøgletallene for 2013 - 2015 er ikke tilrettet til det ændrede regnskabsparadigme gældende for regnskabsåret 2017. Nøgletallene for 2016 er tilrettet.

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Omsætning	18.569	17.462	17.369	16.975	16.933
Heraf statstilskud	14.835	13.814	13.718	13.450	13.458
Omkostninger	-18.611	-17.309	-16.608	-16.238	-15.897
Driftsresultat før finansielle poster	-42	153	761	737	1.035
Finansielle poster	-348	-348	-355	-985	-460
Årets resultat	-390	-195	406	-248	575
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-390	-195	406	-248	575
Balance					
Anlægsaktiver	20.295	21.096	20.457	21.027	21.258
Omsætningsaktiver	5.708	5.674	6.274	5.690	5.448
Balancesum	26.004	26.770	26.731	26.717	26.707
Egenkapital	14.631	15.021	15.216	14.809	15.057
Langfristede gældsforpligtelser	7.552	7.790	8.022	8.247	7.902
Kortfristede gældsforpligtelser	3.820	3.959	3.494	3.660	3.747
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	435	1.182	1.284	311	1.564
Investeringsaktivitet	-113	-1.515	-370	-657	-581
Finansieringsaktivitet	-231	-225	-220	415	-143
Pengestrøm, netto	91	-558	694	69	840
Samlet likviditet til rådighed	5.707	5.616	5.995	5.301	5.232
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-2,1%	-1,1%	2,3%	-1,5%	3,4%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	-2,1%	-1,1%	2,3%	-1,5%	3,4%
Likviditetsgrad	149,4%	143,3%	179,6%	155,5%	145,4%
Soliditetsgrad	56,3%	56,1%	56,9%	55,4%	56,4%
Finansieringsgrad	37,2%	36,9%	39,2%	39,2%	37,2%

Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Frie grundskoler					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	300	307	312	306	308
Elever i skolefritidsordning pr. 5. september 0. til 3. klasse	110	108	116	110	118
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	304,1	309,9	308,5	307,2	299,8
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0. til 3. klasse	108,8	112,7	112,5	114,7	116,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	108,8	112,7	112,5	114,7	116,3
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	7.854	7.993	8.557	8.206	8.288
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	9.138	7.730	7.747	7.072	6.898
Antal lærerårsværk i grundskolen	22,4	22,0	22,8	22,5	22,1
Antal årsværk i skolefritidsordningen	5,5	5,2	5,4	5,0	4,4
Antal årsværk for øvrigt personale	5,6	5,3	5,5	5,4	5,5
Antal årsværk i alt	33,5	32,5	33,7	32,9	32,0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	6,0%	6,1%	6,2%	6,0%	6,2%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	13,6	14,1	13,5	13,7	13,6
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	19,8	21,7	20,8	22,9	26,4
Lærerlønsomkostninger pr. årselev i grundskolen	35.729	33.462	32.619	32.716	32.109
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	5.139	4.752	4.874	128	4.894
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	40.868	38.214	37.493	32.844	37.003
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	16.012	15.346	13.980	11.676	13.462
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	39.187	36.643	35.318	35.276	34.858
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	16.865	15.959	12.365	12.607	13.988
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	11.361	9.914	9.146	9.120	9.752

Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	4.619	3.491	3.814	3.819	3.622
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	55.167	50.048	48.278	48.215	48.232

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

Ledelsesberetning

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

Skolen elevtal er ved skoleårets start 304 elever mod 309 elever det foregående skoleår. Elevtallet fordeler sig på elleve klasser fra børnehaveklasse til og med 10. klasse. Skolen tilbyder pt. ikke ellefte og tolvte klassetrin.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 389.890, ogbalance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 14.630.651.

Udvikling i økonomiske forhold

Underskuddet skyldes primært store udgifter til bygningsvedligeholdelse samt ombygning/ renovering af skolens gymnastik- og teatersal. I de sidste par år og også i regnskabsåret 2017 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.

Alle ansatte på skolen har ydet stor økonomisk ansvarlighed og dermed bidraget til at minimere underskuddet på skolens regnskab i 2017.

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.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er efter vores vurdering ikke usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld.

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2018 viser et forventet overskud på kr. 355.000. Skolen har planer om nybygning af nye lokaler til brug for håndværksfag, som er en vigtig del af skolens pædagogiske tilbud. 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.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

Ledelsesberetning

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning

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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rudolf Steiner Skolen i Vordingborg for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (HF-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

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

Årsrapporten for 2017 er aflagt i danske kroner.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 25.000 ekskl. moms 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.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter (omkostninger), 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 nominal restgæld og låneomkostninger udgiftsføres i det finansår disse afholdes.

Gæld i øvrigt er målt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter			
Statstilskud	1	14.834.591	13.813.911
Skolepenge m.v.	2	3.607.098	3.519.401
Andre indtægter og tilskud	3	<u>127.500</u>	<u>128.650</u>
Indtægter i alt		<u>18.569.189</u>	<u>17.461.962</u>
Omkostninger			
Lønoms-kostninger	4	-12.607.327	-12.099.180
Andre omkostninger	5	<u>-1.144.313</u>	<u>-1.055.043</u>
Undervisning i alt		<u>-13.751.640</u>	<u>-13.154.223</u>
Lønoms-kostninger	6	-1.064.154	-1.064.307
Andre omkostninger	7	<u>-2.390.855</u>	<u>-2.008.101</u>
Ejendomsdrift i alt		<u>-3.455.009</u>	<u>-3.072.408</u>
Lønoms-kostninger	8	-498.470	-408.474
Andre omkostninger	9	<u>-906.109</u>	<u>-673.460</u>
Administration i alt		<u>-1.404.579</u>	<u>-1.081.934</u>
Omkostninger i alt		<u>-18.611.228</u>	<u>-17.308.565</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-42.039</u>	<u>153.397</u>
Finansielle indtægter m.v.	10	-311	4.574
Finansielle omkostninger m.v.	11	<u>-347.540</u>	<u>-352.997</u>
Finansielle poster i alt		<u>-347.851</u>	<u>-348.423</u>
Årets resultat		<u><u>-389.890</u></u>	<u><u>-195.026</u></u>
Årets resultat eksklusiv særlige poster		<u><u>-389.890</u></u>	<u><u>-195.026</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	12		
Grunde og bygninger		20.095.761	20.860.717
Inventar og udstyr		<u>180.142</u>	<u>215.464</u>
		<u>20.275.903</u>	<u>21.076.181</u>
Finansielle anlægsaktiver	13	<u>19.580</u>	<u>20.295</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.295.483</u>	<u>21.096.476</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende skolepenge	14	75.209	79.145
Andre tilgodehavender	15	83.323	127.519
Periodeafgrænsningsposter	16	<u>41.703</u>	<u>51.163</u>
		<u>200.235</u>	<u>257.827</u>
Likvide beholdninger	17	<u>5.507.808</u>	<u>5.416.179</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.708.043</u>	<u>5.674.006</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>26.003.526</u></u>	<u><u>26.770.482</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital i øvrigt	18	<u>14.630.651</u>	<u>15.020.541</u>
Egenkapital i alt		<u>14.630.651</u>	<u>15.020.541</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	19	<u>7.552.458</u>	<u>7.790.446</u>
		<u>7.552.458</u>	<u>7.790.446</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	19	237.988	231.439
Anden kortfristet gæld	20	2.215.248	2.420.784
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	21	<u>1.367.181</u>	<u>1.307.272</u>
		<u>3.820.417</u>	<u>3.959.495</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.372.875</u>	<u>11.749.941</u>
PASSIVER I ALT		<u>26.003.526</u>	<u>26.770.482</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold i årsregnskabet	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat		-389.890	-195.026
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger inklusive årets anvendelse af anlægstilskud		912.778	895.897
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavende skolepenge		3.936	0
Ændring i tilgodehavender		44.196	-38.659
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		9.460	60.249
Ændring i anden gæld		-205.536	415.474
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		59.909	43.964
		<u>434.853</u>	<u>1.181.899</u>
Køb af anlægsaktiver		<u>-112.500</u>	<u>-1.515.187</u>
		<u>-112.500</u>	<u>-1.515.187</u>
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld		<u>-231.439</u>	<u>-225.070</u>
		<u>-231.439</u>	<u>-225.070</u>
Pengestrømme, netto		90.914	-558.358
Likvide beholdninger, 1. januar 2017		5.416.179	5.994.832
Værdipapirer (omsætningsaktiver), 1. januar 2017		20.295	0
Likvider 31. december 2017		<u>5.527.388</u>	<u>5.436.474</u>
Kassekredit maksimum		180.000	180.000
Heraf anvendt pr. 31. december 2017		<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækningmulighed		<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Samlet likviditet til rådighed		<u>5.707.388</u>	<u>5.616.474</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger 31. december 2017		5.507.808	5.416.179
Værdipapirer, omsætningsaktiver 31. december 2017		<u>19.580</u>	<u>20.295</u>
Likvider 31. december 2017		<u>5.527.388</u>	<u>5.436.474</u>

Noter til årsregnskabet

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold i årsregnskabet

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Fri grundskole		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Undervisningstilskud, grundskolen	10.992.006	9.956.642
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	1.588.269	1.435.223
Bygningstilskud, grundskolen	649.612	644.592
Tilskud til skolefritidsordninger 0. - 3. klasse, grundskolen	1.020.639	1.255.445
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning, grundskole	70.000	0
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand, grundskole	114.065	162.975
Dispositionsbegrænsning, grundskole	0	-40.966
	<u>14.834.591</u>	<u>13.813.911</u>
2 Skolepenge m.v.		
Fri grundskole		
Skolepenge, grundskolen, netto	3.251.640	3.305.540
Søskendemoderationer, grundskole	-768.320	-806.050
Ydede fripladser, grundskole	-192.445	-116.507
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole fra Fordelingssekretariatet	97.448	94.068
Skolefritidsordningsbetaling, netto, 0.-3. klasse	994.200	871.200
Ydede fripladser, skolefritidsordning	-16.228	-17.953
Tilskud til nedbringelse af betaling, skolefritidsordning, fra Fordelingssekretariatet	16.228	17.953
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	220.175	168.250
Indskrivningsgebyr	4.400	2.900
	<u>3.607.098</u>	<u>3.519.401</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
3 Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	120.000	120.000
Øvrige indtægter	7.500	8.650
	<u>127.500</u>	<u>128.650</u>
4 Lønomskostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn og lønafhængige omskostninger, undervisning	9.103.513	8.884.935
Vikarløn, undervisning	401.976	331.893
Pensionsbidrag, undervisning	1.464.077	1.376.661
Regulering af feriepengeforpligtelse, undervisning	134.590	-8.972
ATP, undervisning	52.870	51.474
Anden lønrefusion, undervisning	-278.456	-266.252
Anden lønrefusion, undervisning	-13.321	0
	<u>10.865.249</u>	<u>10.369.739</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omskostninger, SFO	1.821.798	1.777.610
Vikarløn, SFO	35.733	19.902
Pensionsbidrag, SFO	218.740	218.876
Regulering af feriepengeforpligtelse, SFO	-13.685	-3.569
ATP, SFO	13.745	12.499
Tilskud fra vikarpuljen, SFO (fra Fordelingssekretariatet)	-65.569	-60.692
Tilskud efter lov om barselsudligning, SFO	-267.020	-125.730
Anden lønrefusion, SFO	-1.664	-109.455
	<u>1.742.078</u>	<u>1.729.441</u>
	<u>12.607.327</u>	<u>12.099.180</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
5 Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	407.535	381.626
Bøger, tidsskrifter m.v.	20.652	18.037
Fotokopiering	105.489	111.800
Lejrskoler, rejser og ekskursioner	16.309	12.151
Befordring mellem hjem og skole	87.858	106.332
Tilskud til befodringsudgifter	-59.919	-57.123
Egendækning vedr. befordring	-26.727	-40.179
Pædagogiske kurser	116.769	159.858
Vederlag til tilsynsførende	20.000	20.000
Tjenesterejser, undervisning	18.259	9.663
Inventar og udstyr, småanskaffelser	45.990	86.509
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	33.165	32.351
Inventar og udstyr, afskrivninger, undervisning	35.322	21.227
Øvrige omkostninger, undervisning	140.710	21.696
Møder og arrangementer	90.082	101.901
	<u>1.051.494</u>	<u>985.849</u>
Undervisning i alt		
Skolefritidsordning		
Materialer, SFO	16.469	8.850
Mad og drikkevarer, SFO	64.223	57.876
Inventar og udstyr, småanskaffelser, SFO	7.410	2.468
Øvrige omkostninger, SFO	4.717	0
	<u>92.819</u>	<u>69.194</u>
Skolefritidsordning i alt		
	<u><u>1.144.313</u></u>	<u><u>1.055.043</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
6 Lønoms kostninger, ejendomsdrift		
Løn, pedel	598.104	593.465
Løn, rengøring	666.292	634.777
Pensionsbidrag, pedel	66.350	65.538
Regulering af feriepengeforpligtelse, ejendom	-38.845	-3.415
ATP, ejendom	4.544	4.544
Lønrefusioner, ejendom	-232.291	-230.602
	<u>1.064.154</u>	<u>1.064.307</u>
7 Andre omkostninger, ejendomsdrift		
Lejeomkostninger		
Lejeomkostninger	<u>1.602</u>	<u>1.594</u>
	<u>1.602</u>	<u>1.594</u>
Skatter og ejendomsforsikringer m.v.		
Skatter og ejendomsforsikringer	<u>75.020</u>	<u>80.848</u>
	<u>75.020</u>	<u>80.848</u>
Varme, el og vand inkl. tilhørende afgifter		
Varme, el og vand inkl. tilhørende afgifter	<u>471.805</u>	<u>439.341</u>
	<u>471.805</u>	<u>439.341</u>
Rengøring og renovation		
Rengøring og renovation	<u>157.560</u>	<u>183.646</u>
	<u>157.560</u>	<u>183.646</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
7 Andre omkostninger, ejendomsdrift (Fortsat)		
Inventar og vedligeholdelse		
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	9.303
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	804.212	397.163
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	<u>877.456</u>	<u>874.670</u>
	<u>1.681.668</u>	<u>1.281.136</u>
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Tjenesterejser, ejendom	3.200	4.036
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	<u>0</u>	<u>17.500</u>
	<u>3.200</u>	<u>21.536</u>
	<u>2.390.855</u>	<u>2.008.101</u>
8 Lønomkostninger, administration		
Løn og lønafhengige omkostninger, administration	457.343	352.306
Pensionsbidrag, administration	73.989	53.564
Regulering af feriepengeforpligtelse, administration	-35.765	332
ATP, administration	<u>2.903</u>	<u>2.272</u>
	<u>498.470</u>	<u>408.474</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
9 Andre omkostninger, administration		
Revision	50.300	50.100
Regnskabsmæssig assistance	20.000	20.100
Andre konsulentydelser	49.582	38.410
Forsikringer	103.475	93.988
Markedsføring	40.688	41.198
Markedsføring m.v.	7.108	5.631
Kurser	6.638	0
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	280.324	189.277
Repræsentation	7.898	4.558
Kontorartikler, porto og telefon	94.375	92.131
Kontingent til skoleforeninger	147.195	128.700
IT-omkostninger	20.048	938
Tab på skolepenge m.m.	75.119	8.468
Øvrige omkostninger, administration	3.359	-39
	<u>906.109</u>	<u>673.460</u>
10 Finansielle indtægter m.v.		
Renteindtægter, bankindeståender	<u>-311</u>	<u>4.574</u>
	<u>-311</u>	<u>4.574</u>
11 Finansielle omkostninger m.v.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	6.212	0
Prioritetsrenter	341.247	351.028
Øvrige renteudgifter	<u>81</u>	<u>1.969</u>
	<u>347.540</u>	<u>352.997</u>

Noter til årsregnskabet

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr	I alt
Kostpris 1. januar 2017	29.560.837	980.411	30.541.248
Tilgang i årets løb	<u>112.500</u>	<u>0</u>	<u>112.500</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>29.673.337</u>	<u>980.411</u>	<u>30.653.748</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	8.700.120	764.947	9.465.067
Årets af- og nedskrivninger	<u>877.456</u>	<u>35.322</u>	<u>912.778</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>9.577.576</u>	<u>800.269</u>	<u>10.377.845</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>20.095.761</u>	<u>180.142</u>	<u>20.275.903</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 31. december 2016 udgør kr. 27.710.000.

	2017 kr.	2016 kr.
13 Finansielle anlægsaktiver		
Andele Merkur	<u>19.580</u>	<u>20.295</u>
	<u>19.580</u>	<u>20.295</u>
14 Tilgodehavende skolepenge		
Skolepenge	237.209	171.951
Hensættelse til tab på tilgodehavende skolepenge	<u>-162.000</u>	<u>-92.806</u>
	<u>75.209</u>	<u>79.145</u>
15 Andre tilgodehavender		
Vikartilskud	0	6.332
Andre tilgodehavender	<u>83.323</u>	<u>121.187</u>
	<u>83.323</u>	<u>127.519</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
16 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Forudbetalte lønninger	41.703	40.446
Andre forudbetalinger	0	10.717
	<u>41.703</u>	<u>51.163</u>
17 Likvide beholdninger		
Kasse	1.938	538
Bankbeholdning (max trækingsret kr. 180.000)	5.505.870	5.415.641
	<u>5.507.808</u>	<u>5.416.179</u>
18 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	15.020.541	15.215.567
Årets resultat	-389.890	-195.026
	<u>14.630.651</u>	<u>15.020.541</u>
19 Realkreditgæld		
LR Kredit 2,5%, restløbetid 25,5 år	5.883.089	6.057.864
LR Kredit 2,5%, restløbetid 25,5 år	1.907.357	1.964.021
I alt	<u>7.790.446</u>	<u>8.021.885</u>
Afdrag næste år	237.988	231.439
Restgæld efter 1 år	<u>7.552.458</u>	<u>7.790.446</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
20 Anden kortfristet gæld		
Skyldig løn	0	5.779
Skyldig A-skat og AM-bidrag	13.336	12.753
Skyldig ATP	30.294	30.105
Skyldig pension	48.406	6.036
Skyldige feriepenge	20.218	10.313
Andre skyldige poster vedr. løn	2.925	2.600
Feriepengeforpligtelse	1.561.094	1.514.799
Andre kreditorer	349.979	683.123
Mellemregning med klasser	156.864	155.276
Mellemregning skoleforening	32.132	0
	<u>2.215.248</u>	<u>2.420.784</u>
21 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	1.280.575	1.235.521
Andre forudmodtagne indtægter	86.606	71.751
	<u>1.367.181</u>	<u>1.307.272</u>
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

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

Følgende er ikke medtaget i regnskabet:

Afspadseringsforpligtelse vedrørende periodisering af lærertimeforbruget i skolens normperiode.

Særlige specifikationer

	2017	2016
	kr.	kr.
Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2)	2.290.875	2.382.983
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet) (note 2)	97.448	94.068
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v. (note 2)	220.175	168.250
Indskrivningsgebyrer (note 2)	4.400	2.900
	<u>2.612.898</u>	<u>2.648.201</u>
Andre indtægter i alt (note 3)		
- Lejeindtægter fra lokaler	120.000	120.000
- Øvrige indtægter	7.500	8.650
Andre indtægter i alt, netto	<u>127.500</u>	<u>128.650</u>
Renteindtægter m.v. i alt (note 13)	<u>-311</u>	<u>4.574</u>
Egendækning i alt	<u>2.740.087</u>	<u>2.781.425</u>
Årselever i alt	<u>304</u>	<u>310</u>
Egendækning pr. årselev	<u>9.013</u>	<u>8.972</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>5.788</u>	<u>5.290</u>