



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København
CVR-nr. 20 22 26 70

AMAGER LILLE SKOLE

ÅRSREGNSKAB

2016

SKOLEKODE 101.092

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning og tro og love erklæring.....	2
Den uafhængige revisors erklæring	3-5
Generelle oplysninger om skolen	
Generelle oplysninger om skolen.....	6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7-8
Ledelsesberetning.....	9-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	11-13
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15
Pengestrømsopgørelse.....	16
Noter.....	17-23
Særlige specifikationer	24

LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Amager Lille Skole.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med 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 produktionskoler.

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.

København, den 5. april 2017

Konstitueret skoleleder:

Maja Løvskov

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, i lov om friskoler og private grundskoler nr. 1075 af 8. juli 2016. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:

Jens Bald
Formand

Cecilie Kærn
Næstformand

Iben Lindemark

Ib Mogensen

Ida Nordentoft Gustav

Sune Skuldbøl Vraa Nielsen

Rikke Hulstrøm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen af Amager Lille Skole

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Amager Lille Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

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 i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (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 og god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskuds-kontrol 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Skolen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2016 og 2017. Resultatbudgetterne for 2016 og 2017 har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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 mv. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 og god offentlig revisionsskik, jf. 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 og god offentlig revisionsskik, jf. 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 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 ledelsen 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetning

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 mv. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (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 bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 5. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby
Statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skolen Amager Lille Skole
Rodosvej 47
2300 København S
Telefon: 32 59 13 90
Hjemmeside: www.amagerlilleskole.dk
E-mail: info@amagerlilleskole.dk
Skolekode 101.092
CVR-nr. 22 22 95 16

Skolen med hjemsted i Københavns Kommune er en privat skole oprettet før 1977, jf. friskolelovens § 5 stk. 10.

Formål Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 1):
at tilbyde undervisning fra børnehaveklasse til 9. klassetrin samt fritidsordning for de yngste elever. Skolen afholder folkeskolens afgangsprøve.

Bestyrelse Formand, Jens Bald, Wibrandtsvej 73, 2300 København S.
Næstformand, Cecilie Kærn, Grækenlandsvej 98 2300 København S.
Iben Lindemark, Delosvej 27, 2300 København S.
Ib Mogensen, Ulrik Birchs Alle 43, 2300 København S.
Ida Nordentoft Gustav, Amager Fælledvej 20, 2. tv., 2300 København S.
Sune Skuldbøl Vraa Nielsen, Oxford Alle 76, 2300 København S.
Rikke Hulstrøm, Højdevej 52, 3.th., 2300 København S.

Konstitueret skoleleder Maja Løvskov

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København

Pengeinstitutter Jyske Bank
Erhvervs Afd. Vesterbrogade 9
1780 København V

HOVED- OG NØGLETAL	2016	2015	2014	2013	2012
Resultatopgørelse (i hele kr.)					
Indtægter i alt.....	16.672.581	15.671.354	15.347.963	15.097.461	15.207.000
Heraf statstilskud.....	11.240.808	10.943.658	10.668.755	10.691.860	11.037.596
Omkostninger vedr. drift i alt.....	15.786.101	14.621.843	14.227.845	14.074.370	14.111.523
Driftsresultat før finansielle poster.....	886.480	1.049.511	1.120.118	1.023.091	1.095.477
Finansielle poster i alt.....	-521.003	-544.340	-589.548	-801.938	-850.706
Årets resultat.....	365.477	505.171	530.570	221.153	244.771
Balance (i hele kr.)					
Anlægsaktiver i alt.....	24.364.041	23.996.771	24.701.408	24.959.190	22.572.582
Omsætningsaktiver i alt.....	398.591	1.011.924	606.633	1.719.704	487.991
Balancesum.....	24.762.632	25.008.695	25.308.041	26.678.894	23.060.573
Egenkapital ultimo.....	7.816.451	7.450.974	6.945.803	6.415.233	6.194.081
Langfristet gæld i alt.....	13.714.197	14.428.864	15.125.734	15.805.249	13.019.212
Kortfristet gæld i alt.....	3.231.984	3.128.857	3.236.504	3.628.850	3.847.281
Pengestrømsopgørelse (i hele kr.)					
Driftens likviditetsvirkning i alt.....	1.641.836	872.659	871.961	948.964	1.031.814
Investeringers likviditetsvirkning i alt..	-1.177.355	-69.285	-531.241	-3.070.611	-153.525
Finansieringens likviditetsvirkning i alt.....	-696.869	-679.516	-662.593	2.848.630	-556.103
Pengestrøm, netto.....	-232.388	123.858	-321.873	726.983	322.186
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad.....	2,2	3,2	3,5	1,5	1,6
<i>(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)</i>					
Likviditetsgrad.....	12,3	32,3	18,7	47,4	12,7
<i>(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)</i>					
Soliditetsgrad.....	31,6	29,8	27,4	24,0	26,9
<i>(egenkapital i % af aktiver ultimo)</i>					
Finansierungsgrad.....	56,3	60,1	61,2	63,3	57,7
<i>(langfristet gæld i % af materielle anlægsaktiver)</i>					
Samlet elevbetaling pr. årselev (i hele kr.).....	19.164	17.038	17.299	16.211	15.423
Antal årselever i regnskabsåret.....	222,6	220,9	214,8	211,9	213,4
Antal årselever i skolefritidsordningen.	87,8	88,2	86,7	86,8	85,6
Antal elever i grundskolen pr. 5. september.....	229	218	223	209	214
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september.....	89	87	89	85	88
Antal lærerårsværk.....	17,9	16,2	15,3	16,9	17,1
Antal årsværk for øvrigt personale.....	5,2	6,3	6,9	5,6	5,5
Antal årsværk i alt.....	23,1	22,5	22,2	22,5	22,6
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Ingen ansatte på særlige vilkår.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever pr. lærerårsværk.....	12,4	13,6	14,0	12,5	12,5

HOVED- OG NØGLETAL	2016	2015	2014	2013	2012
Lærerlønsomkostninger pr. årselev.....	40.727	39.349	38.093	37.361	38.845
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	12.050	10.019	9.944	11.848	10.567
Lønomkostninger i alt pr. årselev.....	52.777	49.368	48.037	49.209	49.412
Undervisningsomkostninger pr. årselev.....	45.797	43.782	42.755	42.003	43.461
Ejendomsomkostninger pr. årselev.....	12.557	11.441	12.702	12.096	11.641
Administrationsomkostninger pr. årselev.....	4.766	4.265	4.626	4.376	4.092

LEDELSESBERETNING

Socialt ansvar og det rummelige arbejdsmarked

En af Amager Lille Skoles grundværdier er FÆLLESKABET, hvilket bl.a. betyder, at skolen vægter det sociale ansvar højt.

Skolen ser derfor positivt på henvendelser om jobprøvning, udredningspraktik og andre foranstaltninger, der kan hjælpe mennesker videre i deres liv. Skolen har i 2016 modtaget en ansøgning om praktikforløb for en pedelmedhjælper.

I 2016 udgjorde andelen af elever, skolen modtog særlig støttet til, ca. 3 %.

Herudover bruger skolen i stor udstrækning to-lærer ordning/ekstra lærer eller pædagog i ca. 20 % af undervisningstiden.

Derudover anvender skolen ca. 65.000 kr. udover statstilskuddet som direkte støtte til fripladstilskud.

Undervisningsmiljøundersøgelse

Skolen vil i 2017 færdiggøre den undersøgelse, der blev iværksat i 2014 af undervisningsmiljøet.

Redegørelse for skolens økonomiske udvikling

Overskuddet for 2016 er 365.477 kr., hvilket er ca. 200.000 kr. bedre end budgetteret. Overskuddet må betegnes som tilfredsstillende.

Overskuddet fordeler sig:

- Indtægter ca. 220.000 kr. mere end budgetteret.
- Driftsomkostninger ca. 41.000 kr. mere end budgetteret.
- Finansielle poster ca. 36.000 kr. mindre end budgetteret.

Indtægter

- Ca. 220.000 kr. mere end budgetteret, hvilket primært skyldes, at Pingvinens depositum ikke skulle refunderes, samt indtægter ved opskrivning og optagelse.

Driftsomkostninger

- Løn vedr. undervisning ca. 14.000 kr. mere end budgetteret.
- Øvrige omkostninger vedr. undervisning ca. 126.000 kr. mindre end budgetteret.
- Omkostninger vedr. ejendommen ca. 156.000 kr. mere end budgetteret.
- Administrationsomkostninger ca. 8.000 kr. mere end budgetteret.

Finansielle poster

- Renteomkostninger ca. 36.000 mindre end budgetteret.

Redegørelse for modtaget inklusionstilskud og anvendelsen heraf

Skolen har modtaget 136.775 kr. i inklusionstilskud for 2016. Disse midler er anvendt til lektiecafe, læseløftkurser og to-lærer ordning. Skolen bestræber sig fortsat på at udvikle og udfordre alle eleverne i forhold til deres potentiale.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentlige støttede institutioner.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabsaflæggelse.

LEDELSESBERETNING

Skolens forventninger til fremtiden

Skolen forventer i løbet af foråret 2017 at ansætte en ny skoleleder og viceskoleleder.

Skolen forventer at kunne fastholde elevtallet på ca. 227 - 230 elever.

Skolen vil fortsat styrke likviditeten bl.a. med henblik på renovering i 2017 af Multisalen, flytning af lærerværelse og indpasning af den nye struktur med to hjemmegrupper på hver etage.

Herudover skal det fortsat sikres, at skolen har likviditet til en evt. ombygning/renovering af kælderetagen

Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på 365.477 kr.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til næste år.

Overført til næste år..... 365.477

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Amager Lille Skole for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler.

Årsregnskabet er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan relateres til perioden. Heri indgår fællesudgifts- og undervisningstilskud, som er beregnet på grundlag af dels elevtallet pr. 5. september i forrige finansår vægtet med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i finansåret vægtet med 5/12.

Endvidere er der indtægtsført et grundtilskud samt et bygningstilskud, som udgør et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens undervisningsaktivitet.

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning.
- Ejendomsdrift.
- Administration mv.
- Finansielle poster.

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger mv.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme.....	10 - 45 år	8.026.000 kr.
Inventar, undervisning.....	3 - 5 år	0%
Særlige installationer.....	5 - 15 år	0%
Inventar, administration.....	7 år	0%

Investeringer i samlede classesæt af undervisningsinventar, herunder edb-anskaffelser, anses i afskrivningshenseende som et anlægsaktiv.

Nyanskaffelser med en anskaffelsestotal under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Beholdningen opfylder bestemmelsen, jf. lovens retningslinjer for anbringelse af likvide midler.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodiseringsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt 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 betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på langfristet gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for frie grundskoler. Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2016	<i>Er ikke under- lagt revision</i> Budget 2016	<i>Er ikke under- lagt revision</i> Budget 2017	Regnskab 2015
Årselever.....		222,6	222,0	229,0	220,9
Statstilskud.....	1	11.240.808	11.221.000	12.120.856	10.943.658
Skolepenge m.m.....	2	4.997.068	4.913.000	5.081.000	4.415.492
Andre indtægter.....	3	434.705	319.000	330.000	312.204
INDTÆGTER.....		16.672.581	16.453.000	17.531.856	15.671.354
Lønomkostninger.....	4	10.742.883	10.728.000	10.354.500	10.134.454
Andre omkostninger vedr. undervisning.....	5	1.128.597	1.254.500	1.461.500	979.214
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning.....	6	58.462	60.000	70.000	38.872
Undervisning.....		11.929.942	12.042.500	11.886.000	11.152.540
Lønomkostninger.....	7	396.620	365.000	780.000	371.670
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	8	2.398.651	2.268.000	2.787.000	2.155.552
Ejendomsdrift.....		2.795.271	2.633.000	3.567.000	2.527.222
Lønomkostninger.....	9	608.628	575.000	584.000	399.252
Andre omkostninger vedr. administration mv.....	10	452.260	477.000	699.000	542.829
Administration mv.....		1.060.888	1.052.000	1.283.000	942.081
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		15.786.101	15.727.500	16.736.000	14.621.843
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.....		886.480	725.500	795.856	1.049.511
Renteomkostninger mv.....	11	-521.003	-557.000	-550.000	-544.340
Finansielle poster.....		-521.003	-557.000	-550.000	-544.340
ÅRETS RESULTAT.....		365.477	168.500	245.856	505.171

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016	2015
Ejendomme.....		24.003.970	23.494.719
Inventar, undervisning.....		75.212	103.496
Særlige installationer.....		258.295	367.036
Inventar, administration.....		21.064	26.020
Materielle anlægsaktiver.....	13	24.358.541	23.991.271
Værdipapirer.....	14	5.500	5.500
Finansielle anlægsaktiver.....		5.500	5.500
ANLÆGSAKTIVER.....		24.364.041	23.996.771
Tilgodehavender.....	15	14.356	288.649
Periodeafgrænsningsposter.....	16	290.731	397.383
Likvide beholdninger.....	17	93.504	325.892
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		398.591	1.011.924
AKTIVER.....		24.762.632	25.008.695
PASSIVER			
Egenkapital i øvrigt.....	18	7.816.451	7.450.974
EGENKAPITAL.....		7.816.451	7.450.974
Kreditforeningslån.....		13.714.197	14.428.864
Langfristet gæld.....	19	13.714.197	14.428.864
Kortfristet del af langfristet gæld.....	19	714.667	696.869
Anden kortfristet gæld.....	20	1.333.791	1.224.145
Periodeafgrænsningsposter.....	21	1.183.526	1.207.843
Kortfristet gæld.....		3.231.984	3.128.857
GÆLD.....		16.946.181	17.557.721
PASSIVER.....		24.762.632	25.008.695
Eventualposter mv.	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016	2015
Årets resultat.....	365.477	505.171
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	810.085	773.922
Ændring i tilgodehavender.....	274.293	-133.469
Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver.....	106.652	-147.964
Ændring i kortfristet gæld.....	85.329	-125.001
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	1.641.836	872.659
Betaling for anlægsaktiver.....	-1.177.355	-69.284
INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-1.177.355	-69.284
Tilbagebetaling af gæld.....	-696.869	-679.515
FINANSIERINGENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-696.869	-679.515
ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERINGEN.....	-232.388	123.860
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	325.892	202.032
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	93.504	325.892

NOTER

	2016	2015	Note
Statstilskud			1
Grundtilskud.....	1.260.118	1.257.449	
Fællesudgiftstilskud.....	408.000	408.000	
Undervisningstilskud.....	7.306.141	7.260.313	
Bygningstilskud.....	450.388	456.258	
Tilskud til skolefritidsordning.....	978.727	981.471	
Tilskud til specialundervisning.....	732.042	457.710	
Tilskud til inklusion.....	136.775	224.615	
Dispositionsbegrænsning.....	-31.383	-102.158	
	11.240.808	10.943.658	
Skolepenge m.m.			2
Skolepenge netto:			
Skolepenge.....	4.569.452	4.059.424	
Søskendemoderationer.....	-322.794	-283.398	
Ydede fripladser.....	-92.102	-100.523	
Tilskud til nedbringelse af skolepenge.....	33.430	36.398	
	4.187.986	3.711.901	
Skolefritidsordningen:			
Forældrebetaling, skolefritidsordningen.....	729.918	649.373	
Tilskud til nedbringelse af sfo-betaling.....	1.189	2.393	
	731.107	651.766	
Indskrivningsgebyrer.....	77.975	51.825	
	4.997.068	4.415.492	
Andre indtægter			3
Lejeindtægter fra lokaler mv.....	424.705	312.204	
Øvrige indtægter.....	10.000	0	
	434.705	312.204	

NOTER

Lønømkostninger

4

Lønømkostninger, undervisning:

Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder.....	6.749.870	6.050.118
Vikarløn.....	1.059.002	2.283.881
Gruppeliv.....	27.196	23.598
Pensionsbidrag, Lærernes Pension.....	1.198.130	1.146.049
ATP-bidrag.....	47.732	47.095
AER-bidrag.....	78.314	79.512
Flexjobbidrag.....	71.838	67.183
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	140.652	-46.249
Regulering af afspadseringsforpligtelse.....	-6.036	-6.727
Øvrige.....	4.900	4.900
Lønrefusioner.....	-202.507	-599.582
Tilskud fra vikarpuljen.....	-103.364	-357.540
	9.065.727	8.692.238

Lønømkostninger, skolefritidsordningen:

Lønninger.....	1.350.593	1.190.646
Pensionsbidrag.....	184.092	151.785
ATP-bidrag.....	6.639	4.158
Øvrige.....	135.832	95.627
	1.677.156	1.442.216
	10.742.883	10.134.454

Andre ømkostninger vedr. undervisning

5

Førbrugsmaterialer øvrige fag.....	358.681	259.002
Bøger til elever og bibliotek.....	23.029	25.691
Copydan.....	57.966	56.359
Lejrskoler og ekskursioner.....	353.362	325.815
Inventar og udstyr, vedligeholdelse.....	9.416	18.929
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	28.523	11.240
Inventar og udstyr, leje.....	77.468	84.046
Befordringsudgifter vedrørende undervisning.....	25.504	31.807
Afskrivninger undervisningsinventar.....	28.284	30.498
Prøveudgifter.....	1.722	1.179
Uddannelse af personale.....	54.834	22.720
Møder og arrangementer.....	86.793	73.684
Arrangementer, elever.....	19.475	35.284
Kontingenter og licenser.....	3.540	2.960
	1.128.597	979.214

Andre ømkostninger vedr. skolefritidsordning

6

Materialer.....	3.761	5.588
Mad og drikke.....	49.509	24.694
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	2.768	275
Øvrige ømkostninger.....	2.424	8.315
	58.462	38.872

NOTER

Lønoms-kostninger			7
Pedelløn.....	378.297	322.808	
Pensionsbidrag pedelløn.....	47.165	43.306	
ATP-bidrag.....	2.462	2.160	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	-33.384	1.476	
Øvrige.....	2.080	1.920	
	396.620	371.670	
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift			8
Lejemkostninger:			
Timelejemål.....	57.908	71.259	
	57.908	71.259	
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer:			
Ejendomsskat mv.....	365.053	345.661	
Ejendomsforsikringer.....	52.316	51.719	
Falck.....	20.028	22.610	
	437.397	419.990	
Varme, el og vand:			
Varme.....	200.985	120.743	
El.....	126.498	105.022	
Vand.....	23.298	26.138	
	350.781	251.903	
Rengøring:			
Rengøringsartikler.....	36.901	2.438	
Rengørings-selskab.....	562.821	454.207	
	599.722	456.645	
Vedligeholdelse:			
Bygninger.....	123.532	209.047	
Arealer.....	52.466	8.240	
	175.998	217.287	
Afskrivninger:			
Ejendomme.....	776.845	738.468	
	776.845	738.468	
	2.398.651	2.155.552	
Lønoms-kostninger			9
Løn, administration.....	517.827	335.392	
Pensionsbidrag.....	86.418	41.259	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	-6.585	16.835	
ATP-bidrag.....	2.272	946	
AER-bidrag.....	6.776	3.860	
Flexjobbidrag.....	1.920	960	
	608.628	399.252	

NOTER

Andre omkostninger vedr. administration mv.				10
Revision.....	80.000	90.000		
Revision, spec.....	900	0		
Andre konsulentydelse.....	15.000	81.250		
Juridisk assistance.....	35.500	31.250		
EDB-Brugsen.....	36.864	33.049		
Tab på debitorer.....	4.175	15		
Kontingent til Fordelingssekretariatet.....	0	2.409		
Markedsføring.....	10.141	30.233		
Kontorartikler og tryksager.....	14.028	9.285		
Porto.....	2.250	2.058		
Telefon.....	12.946	5.644		
Kontorinventar, anskaffelse.....	13.362	32.752		
Afskrivninger inventar administration.....	4.956	4.956		
Personaleudgifter.....	1.000	1.500		
Repræsentation.....	8.276	0		
Forsikringer.....	120.553	117.777		
Kontingenter.....	91.018	100.304		
Diverse.....	1.291	347		
	452.260	542.829		
Renteomkostninger mv.				11
Renter af kreditforeningslån.....	517.302	541.173		
Kassekreditrenter.....	3.701	3.001		
Øvrige renteudgifter.....	0	166		
	521.003	544.340		
Afskrivninger				12
		Undervis-	Ejendoms-	Admini-
		ning	drift	stration
Undervisningsinventar.....	28.284	0	0	
Ejendomme.....	0	776.845	0	
Inventar administration.....	0	0	4.956	
I alt 2016.....	810.085	28.284	776.845	4.956
I alt 2015.....	773.922	30.498	738.468	4.956

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				13
	Ejendomme	Inventar, undervisning	Særlige installationer	
Anskaffelsessum 1. januar 2016.....	29.195.193	1.313.353	1.597.178	
Tilgang til anskaffelsespriser.....	1.177.355	0	0	
Anskaffelsessum 31. december 2016	30.372.548	1.313.353	1.597.178	
Afskrivninger 1. januar 2016.....	5.700.474	1.209.857	1.230.142	
Årets afskrivninger	668.104	28.284	108.741	
Afskrivninger 31. december 2016	6.368.578	1.238.141	1.338.883	
Bogført værdi 31. december 2016.....	24.003.970	75.212	258.295	
Ejendomsværdi 1. januar 2016.....	18.000.000			
			Inventar, administration	
Anskaffelsessum 1. januar 2016.....			34.693	
Anskaffelsessum 31. december 2016			34.693	
Afskrivninger 1. januar 2016.....			8.673	
Årets afskrivninger			4.956	
Afskrivninger 31. december 2016			13.629	
Bogført værdi 31. december 2016.....			21.064	
Finansielle anlægsaktiver				14
Andelsbevis EDB-Brugsen.....		5.500	5.500	
		5.500	5.500	
Tilgodehavender				15
Tilgodehavende skolepenge.....		1.112	1.110	
Vikartilskud.....		13.244	55.571	
Andre tilgodehavender		0	154.470	
Mellemregning "Almus".....		0	77.498	
		14.356	288.649	
Periodeafgrænsningsposter				16
Lønninger og pensionsbidrag.....		229.031	225.758	
Andre forudbetalinger.....		61.700	171.625	
		290.731	397.383	

NOTER

Likvide beholdninger						17
Kassebeholdning.....				47.882	38.103	
Fælleskassen.....				20.000	20.000	
Jyske Bank, kassekredit (kreditmaximum 1mio. kr.).....				25.622	267.789	
				93.504	325.892	
 Egenkapital i øvrigt						18
Saldo primo.....				7.450.974	6.945.803	
Årets resultat.....				365.477	505.171	
				7.816.451	7.450.974	
 Langfristede gældsforpligtelser						19
	1/1 2016	31/12 2016	Afdrag	Langfristet	Restgæld	
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	gæld	efter 5 år	
Kreditforeningslån:				31/12 2016		
2% LR Realkredit 42. 2034.....	15.125.733	14.428.864	714.667	13.714.197	10.688.288	
	15.125.733	14.428.864	714.667	13.714.197	10.688.288	
 Anden kortfristet gæld						20
Skyldig løn.....				10.333	0	
Skyldig FerieKonto.....				44.183	44.268	
Skyldig A-skat.....				44.276	43.757	
Skyldigt ATP-bidrag.....				21.978	22.452	
Skyldigt AM-bidrag.....				11.829	11.658	
Feriepengeforpligtelse.....				796.658	688.205	
Afspadseringsforpligtelse.....				38.980	9.912	
Feriefridagsforpligtelse.....				124.860	138.666	
Andre kreditorer.....				240.694	265.227	
				1.333.791	1.224.145	
 Periodeafgrænsningsposter						21
Statstilskud.....				1.010.071	907.435	
Skolepenge.....				24.743	0	
Andre forudbetalinger.....				148.712	300.408	
				1.183.526	1.207.843	
 Eventualposter mv.						22
Leasing - årlige ydelser.....				75.200	75.200	
- den samlede forpligtelse udgør.....				38.000	113.000	
- gennemsnitlig restløbetid i mdr.....				6	18	

NOTER

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

23

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

	Bogført værdi af pantatte aktiver	Nominelt beløb af pant
Ejerpantebrev i ejendom.....	24.003.970	4.500.000

Herudover er der til realkreditinstitutter afgivet sikkerhed for prioritetsgæld. Bogført restgæld 31. december 2016 udgør 14.428.864 kr.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER
(i hele kr.)

	2016
Beregning af egendækning, jf. paragraf 5, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen	
Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO.....	4.154.556
Tilskud til nedbringelse af skolepenge.....	33.430
Andre indtægter i alt, jf. note 3.....	434.705
Reguleret for:	
Kommunale- og private tilskud, dagtilbud jf. lovens § 36a.....	0
Kommunale- og private tilskud, heltidsskolefritidsordning jf. lovens § 36b.....	0
Andre indtægter i alt.....	434.705
Renteindtægter.....	0
Egendækning i alt.....	4.622.691
Årselever i alt.....	222,6
Egendækning pr. årselev.....	20.767