

Roskilde Lille Skole

Gundsølillevej 50, 4000 Roskilde

Skolekode 255.005

CVR-nr. 68 54 12 12

Årsrapport for 2022

Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5 - 6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7 - 10
Ledelsesberetning	11 - 18
Anvendt regnskabspraksis	19 - 23
Resultatopgørelse	24
Balance	25 - 26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28 - 39
Særlige specifikationer	40 - 42

Skolen

Roskilde Lille Skole
Skolekode 255.005
Gundsøllevej 50
4000 Roskilde
Danmark

Telefon: 46 78 72 38
Telefax: 46 78 75 01
Hjemmeside: www.roskidelilleskole.dk
E-mail: rls-lilleskole@rls.dk

Hjemstedskommune: Roskilde Kommune
CVR-nr.: 68 54 12 12
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Per Boesgaard Sønnichsen, formand, Holmehaven 2, 4000 Roskilde
Jesper Henriksen, Herslev Bygade 6B, 4000 Roskilde
Linda Strøm Hansen, Bogensevej 3, 4000 Roskilde
Mads Magtengaard, Sankt Laurentivej 10, st, 4000 Roskilde

Øverste leder

Søren Hansen

Skolens formål

Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 1):

Institutionens formål er at drive en friskole med tilskud i henhold til lov om friskoler og private grundskoler

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dorte Grøndal Hansen, MNE-nr.: mne29447
Torvet 5 A
4690 Haslev
CVR-nr.: 32 89 54 68
Telefon: +45 56 31 27 90
E-mail: haslev@beierholm.dk

Pengeinstitutter

Nykredit Bank A/S
Arbejdernes Landsbank

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Roskilde Lille Skole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2022 (regnskabsbekendtgørelsen). I henhold til § 5, stk. 1 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives 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.

Roskilde, den 26. april 2023

Øverste leder

Søren Hansen
Skoleleder

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

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

Roskilde, den 26. april 2023

Bestyrelse

Per Boesgaard Sønnichsen
Formand

Jesper Henriksen

Linda Strøm Hansen

Mads Magtengaard

Til bestyrelsen i Roskilde Lille Skole

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Lille Skole for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2022 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet rea-

listisk 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. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Haslev, den 26. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29447

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i DKK	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Omsætning	23.798.608	22.997.399	22.446.484	22.243.921	21.424.084
Heraf statstilskud	13.353.360	13.188.109	13.097.311	13.453.239	12.972.310
Omkostninger	-24.365.935	-22.108.190	-22.217.570	-22.423.382	-20.808.290
Resultat før finansielle poster	-567.327	889.209	228.914	-179.461	615.794
Finansielle poster	725.252	-250.072	-977.022	-476.943	-502.988
Årets resultat	157.925	639.137	-748.108	-656.404	112.806
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-780.395	639.137	166.409	-656.404	112.806
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	19.125.016	19.544.975	18.667.939	19.135.843	19.467.387
Omsætningsaktiver	549.589	338.923	864.515	546.281	783.418
Balancesum	19.674.605	19.883.898	19.531.454	19.682.124	20.250.805
Egenkapital	3.437.299	3.279.374	2.640.237	3.388.345	4.044.749
Langfristede gældsforpligtelser	12.470.425	12.521.645	13.236.641	12.058.422	11.968.883
Kortfristede gældsforpligtelser	3.766.881	4.082.879	3.655.576	4.235.357	4.237.173

Hovedtal - fortsat -

Beløb i DKK	2022	2021	2020	2019	2018
-------------	------	------	------	------	------

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:

Driftsaktivitet	857.942	2.062.793	-405.377	393.612	816.057
Investeringsaktivitet	-520.164	-1.776.209	-461.370	-585.187	-399.185
Finansieringsaktivitet	-367.736	-704.896	1.274.119	106.839	-487.167

Årets pengestrømme	-29.958	-418.312	407.372	-84.736	-70.295
--------------------	---------	----------	---------	---------	---------

Likvide beholdninger ved årets begyndelse	37.352	455.664	48.292	133.028	203.323
---	--------	---------	--------	---------	---------

Likvide beholdninger ved årets slutning	7.394	37.352	455.664	48.292	133.028
---	-------	--------	---------	--------	---------

Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	105.311	233.797	304.802	118.608	309.982
---	---------	---------	---------	---------	---------

Samlet likviditet til rådighed ultimo	112.705	271.149	760.466	166.900	443.010
---------------------------------------	---------	---------	---------	---------	---------

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
--	------	------	------	------	------

Overskudsgrad	0,7%	2,8%	-3,3%	-3,0%	0,5%
---------------	------	------	-------	-------	------

Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	-3,3%	2,8%	0,7%	-3,0%	0,5%
--	-------	------	------	-------	------

Likviditetsgrad	14,6%	8,3%	23,6%	12,9%	18,5%
-----------------	-------	------	-------	-------	-------

Soliditetsgrad	17,5%	16,5%	13,5%	17,2%	20,0%
----------------	-------	-------	-------	-------	-------

Finansieringsgrad	65,2%	64,1%	70,9%	63,0%	61,5%
-------------------	-------	-------	-------	-------	-------

Antal elever i grundskolen pr. 5. september	234,0	228,0	229,0	224,0	237,0
---	-------	-------	-------	-------	-------

Nøgletal - fortsat -

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	95,0	92,0	83,0	74,0	83,0
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	230,5	228,6	226,1	231,6	231,8
Aktivitetsudvikling i procent	0,8%	1,1%	-2,4%	-0,1%	0,4%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	93,3	86,8	77,8	79,3	83,6
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	93,3	86,8	77,8	79,3	83,6
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	42,2	40,0	36,0	35,0	35,0
Skolepenge pr. årselev	24.870	24.052	23.732	22.490	21.160
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	5.279	5.180	5.154	5.061	4.848
Dagtilbudsbetaling pr. barn	30.047	29.108	30.709	27.666	27.785
Antal lærerårsværk i grundskolen	24,5	24,7	23,0	22,0	23,0
Antal årsværk i skolefritidsordningen	2,4	2,2	3,0	3,0	3,0
Antal årsværk i dagtilbud	6,2	5,1	5,0	5,0	5,0
Antal årsværk for øvrigt personale	4,7	4,8	5,0	4,0	4,0
Antal årsværk i alt	37,8	36,8	36,0	34,0	35,0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	13,2%	12,9%	9,0%	7,0%	7,0%

Nøgletal - fortsat -

	2022	2021	2020	2019	2018
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	9,4	9,3	9,8	10,5	10,1
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	38,9	39,5	25,9	26,4	27,9
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	54.000	53.545	53.730	49.028	45.711
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	10.140	9.156	9.935	7.572	7.221
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	64.140	62.701	63.665	56.600	52.932
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	12.446	10.378	11.243	12.986	11.686
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud	55.880	53.555	59.776	60.956	56.516
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	62.602	59.220	61.128	62.017	57.368
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	12.963	10.909	11.640	13.914	12.247
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	66.264	61.924	69.771	71.573	67.506
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	16.730	14.541	14.851	13.410	12.005
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	9.381	8.286	7.622	6.299	6.352
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	88.712	82.047	83.600	81.727	75.725

Definitioner af nøgletal

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

Væsentligste aktiviteter

Skolens aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af lilleskole, dvs. fri grundskole. Skolen har herudover etableret egen børnehave pr. 1. oktober 2015 og udbygningen heraf i løbet af 2016 og konsolideringen af den siden 2017 har haft stor og meget positiv indflydelse på både skolens drift og likviditet.

Børnehaven er, jf. friskolelovens rammer, en selvstændig økonomisk enhed, der skal finansieres ved egen forældrebetaling og tilskud fra forældrenes kommuner. Bestyrelsen har løbende påset, at dette lovkrav er opfyldt, og kan med glæde konstatere, at driften af børnehaven også i 2022 har givet et pænt overskud, samtidig med at ventelisterne vokser og vokser.

Årets økonomiske resultat

Bestyrelsen finder årets resultat nogenlunde tilfredsstillende. Elevtal og driftsudgifterne modsvarer det budgetterede,

Skolen har - på trods af Covid19 og diverse restriktioner - afholdt de planlagte og sædvanlige undervisningsaktiviteter for børnehaveklasse til 9.kl. i form af almindelig skemalagt undervisning, individuelle specialundervisningstimer, inklusionstimer, temauger, samt gennemførelse af skolens omfattende lejrskole- og skolerejseprogram.

Herudover har skolen afholdt SFO for elever fra børnehaveklasse til 3. kl.

Skolen har haft en stabil elevtilgang og optaget 26 elever i børnehaveklassen, jf den nye plan for skolens kommende indskoling. Dette øgede optag, samt afskaffelse af 10.kl. skal fra nu af sikre et mere stabilt elevgrundlag på skolen nedefra.

Skolens bestyrelse har i 2018 besluttet, at 10.kl. ophørte som tilbud på skolen fra skoleåret 2021-22.

Bestyrelsen vurderer, at et samlet elevtal på 230-235 elever er tilfredsstillende og realistisk. Med ophøret af 10.kl. har skolen kunnet optage flere børn i skolens indskoling allerede fra august 2020. Dette indgår i skolens fremadrettede økonomiske udviklingsplan, hvor behovet og muligheden for bedre og større lokaler netop i indskoling også indgår.

Bestyrelsen har fastsat et gennemsnit på de skolens klasser fra Bh.kl. til 9.kl.på 23, der er opnået i 2021. Der er ventelister på de fleste årgange og mange løbende henvendelser om ledige pladser. Det er bestyrelsens opfattelse, at der på baggrund af lokalområdet mindre børneårgange skal være fortsat opmærksomhed på optagelse og indskrivning af nye børn til børnehaveklasserne de kommende år.

Bestyrelsen har stor fokus på skolens fremtidige likviditet, men desværre har akutte

renoveringsomkostninger grundet skimmelsvampeangreb belastet likviditeten sidst på året. Der forventes i både 2023 og 2024 lignende omkostninger på renovering, som bestyrelsen har finansieret dels via låneomlægning, dels via besparelser i driften.

Der er fra 1. januar 2018 gennemført en fast pristalsregulering på 2% af skolepengene. Det har bidraget væsentligt til den bedre økonomi, der altid er i fokus. Bestyrelsen har valgt ikke at modsvare den øjeblikkelige inflation med væsentligt højere skolepenge.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har i 2022 været uventede store ekstraudgifter til varme og elektricitet, og herudover en uforudset afskedigelsessag i administrationen, der har medført væsentlige ekstraudgifter til bogholdervikar.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Bestyrelsen ser optimistisk på skolens fremtid og forventer, at elevtallet fastholdes på ca. 235 elever det kommende år. Skolens økonomi er tilpasset og konsolideret på baggrund af det nuværende, lidt lavere elevtal. Skolen har siden 2017 kunnet konsolidere børnehaven, således at den altid er fyldt med 30 børn, hvilket forventes at give et fortsat overskud til skolen. Skolen har i 2020 fået tilladelse til at øge børnetallet til 35 børn i de almindelige måneder og op til 45 i maj, juni og juli, hvilket skal sikre et mere fleksibelt optag.

Bestyrelsen budgetterer med et overskud på 300 t.kr. i 2022, og tilsvarende i 2023 og fremover.

De forventede overskud vil fremadrettet bruges til at finansiere en række mindre vedligeholdelsesopgaver og sikre skolens likviditet.

Bestyrelsen arbejder inden for rammerne af en 10 års økonomisk og strategisk plan for skolen, der skal sikre dels et driftsmæssigt forsvarligt resultat, dels en fornuftig likviditet,

samt at skolens bygninger og lokaler er i en forsvarlig og egnet stand ift. skolens fremtidige undervisningsbehov.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (grundskoler)

Skolen har modtaget 418.906 kr. i specialundervisningstilskud. Tilskuddet er anvendt til gennemsnitligt og mindst 9 ugentlige støttetimer til de elever, der har fået tildelt støtten.

Tilsyn i årets løb

Skolen har ikke haft besøg af tilsyn udover det forældrevalgte tilsyn ved Bent Laub Faaborg, der har aflagt sin tilsynsrapport for skoleåret 2021-22 på skolens hjemmeside, samt har ført dele af sit tilsyn for skoleåret 2022-23

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2022 (regnskabsbekendtgørelsen).

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

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

RESULTATOPGØRELSE

Omsætning

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

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

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

Omkostninger

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

- Undervisning og pasningsordninger
- Ejendomsdrift
- Administration

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

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

Fordeling af løn mellem de overordnede omkostningsgrupper

Løn til kombinationsansatte er medtaget i henhold til aftalerne om kombinationsansættelse.

Løn til ikke kombinationsansatte er medtaget i forhold til den ansattes primære funktion.

Fordeling af løn til undervisning og pasningsordninger

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

Finansielle poster

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

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

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20 - 50	25
Andet udstyr og inventar	3 - 5	0

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

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

Tilgodehavender

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Den særlige specifikation for aktiviteter uden for loven er baseret på følgende fordelingsnøgler og beregningsforudsætninger:

Omkostninger relateret til skolens aktiviteter uden for loven udgør i denne sammenhæng alene de direkte medgåede omkostninger til løn samt omkostninger til undervisnings- og kostafdelinger. Andelen af skolens øvrige omkostningsarter er relateret til aktiviteterne uden for loven i samme forhold som disses andel af de samlede indtægter.

Omkostninger til løn er opgjort med udgangspunkt i det anvendte timetal under aktiviteterne ganget med prisen pr. time. Omkostninger til kostafdelinger er beregnet ud fra antallet af aktiviteterernes kostdage ganget med skolens gennemsnitskostpris pr. kostdag.

Note		2022 DKK	2021 DKK
1	Statstilskud	13.353.360	13.188.109
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	7.493.046	7.112.151
3	Andre indtægter og tilskud	2.952.202	2.697.139
	Omsætning i alt	23.798.608	22.997.399
4	Lønoms-kostninger	-15.966.307	-15.283.370
5	Andre oms-kostninger	-2.381.195	-1.606.642
	Undervisning og pasningsordninger i alt	-18.347.502	-16.890.012
6	Lønoms-kostninger	-1.249.725	-1.206.412
7	Andre oms-kostninger	-2.606.452	-2.117.628
	Ejendomsdrift i alt	-3.856.177	-3.324.040
8	Lønoms-kostninger	-1.087.645	-886.692
9	Andre oms-kostninger	-1.074.611	-1.007.446
	Administration m.v. i alt	-2.162.256	-1.894.138
	Omkostninger i alt	-24.365.935	-22.108.190
	Resultat før finansielle poster	-567.327	889.209
10	Finansielle indtægter m.v.	1.163.981	0
11	Finansielle oms-kostninger m.v.	-438.729	-250.072
	Finansielle poster i alt	725.252	-250.072
	Årets resultat	157.925	639.137
12	Årets resultat eksklusiv særlige poster	-780.395	639.137

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
13	Grunde og bygninger	18.872.500	19.228.841
14	Inventar og udstyr	252.516	316.134
Materielle anlægsaktiver i alt		19.125.016	19.544.975
Anlægsaktiver i alt		19.125.016	19.544.975
15	Tilgodehavende skolepenge	66.732	27.121
16	Andre tilgodehavender	384.829	144.554
17	Periodeafgrænsningsposter	90.634	129.896
Tilgodehavender i alt		542.195	301.571
18	Likvide beholdninger	7.394	37.352
Omsætningsaktiver i alt		549.589	338.923
Aktiver i alt		19.674.605	19.883.898

		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
19	Egenkapital i øvrigt	3.437.299	3.279.374
	Egenkapital i alt	3.437.299	3.279.374
20	Realkreditgæld	8.026.289	8.161.003
21	Andre langfristede gældsforpligtelser	4.444.136	4.360.642
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.470.425	12.521.645
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	377.482	694.000
22	Gæld til pengeinstitutter	494.689	366.203
23	Anden gæld	1.504.248	1.661.068
24	Periodeafgrænsningsposter	1.390.462	1.361.608
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.766.881	4.082.879
	Gældsforpligtelser i alt	16.237.306	16.604.524
	Passiver i alt	19.674.605	19.883.898
25	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
26	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	I Usikkerhed om fortsat drift		
	II Usikkerhed ved indregning og måling		
	III Usædvanlige forhold		
	IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	157.925	639.137
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	940.121	899.173
Årets likvide resultat	1.098.046	1.538.310
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavender	-240.624	107.280
Kortfristede gældsforpligtelser	520	417.203
Pengestrømme fra driftsaktivitet	857.942	2.062.793
Køb af materielle anlægsaktiver	-520.164	-1.776.209
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-520.164	-1.776.209
Optagelse af nye lån	8.552.612	0
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-8.953.566	-584.851
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	33.218	-120.045
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-367.736	-704.896
Årets pengestrømme	-29.958	-418.312
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	37.352	455.664
Likvide beholdninger ved årets slutning	7.394	37.352
22 Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	105.311	233.797
Samlet likviditet til rådighed ultimo	112.705	271.149

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der har i 2022 været uventede store ekstraudgifter til varme og elektricitet, og herudover en uforudset afskedigelsessag i administrationen, der har medført væsentlige ekstraudgifter til bogholdervikar.

IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

	2022 DKK	2021 DKK
1. Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	9.497.217	9.378.917
Fællesudgiftstilskud	1.611.998	1.579.361
Bygningstilskud	511.404	509.067
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	748.518	688.795
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	129.959	129.731
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	418.907	291.117
Særlige tilskud	26.301	203.121
Øvrige statstilskud	1.056	0
I alt	13.353.360	13.188.109

2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge, netto	5.646.755	5.375.216
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	35.250	36.993
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	484.956	445.416
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	7.594	4.184
Dagtilbudsbetaling	1.267.996	1.164.302
Indskrivningsgebyrer	50.495	86.040
I alt	7.493.046	7.112.151

	2022 DKK	2021 DKK
3. Andre indtægter og tilskud		
Kommunale tilskud, dagtilbud	2.856.879	2.517.833
Kommunale tilskud, øvrige	81.868	179.306
Øvrige indtægter	13.455	0
I alt	2.952.202	2.697.139

4. Lønomsomkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning inklusive kurser:

Løn og lønafhængige omkostninger	13.472.862	13.223.002
Lønrefusioner	-803.878	-834.993
Tilskud efter lov om barselsudligning	-118.031	-100.496
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-103.954	-47.170
Undervisning inklusive kurser i alt	12.446.999	12.240.343

Skolefritidsordning:

Løn og lønafhængige omkostninger	1.273.408	1.046.266
Lønrefusioner	-112.240	-145.422
Skolefritidsordning i alt	1.161.168	900.844

Dagtilbud:

Løn og lønafhængige omkostninger	2.433.995	2.142.410
Lønrefusioner	-75.855	-227
Dagtilbud i alt	2.358.140	2.142.183
I alt	15.966.307	15.283.370

5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning:

Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omkostninger	494.894	477.786
Fotokopiering	210.361	183.126
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	1.013.147	299.048
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	13.550	9.718
Pædagogiske kurser, netto	50.265	117.310
Vederlag til tilsynsførende	25.000	24.000
Tjenesterejser	1.623	10.787
Inventar og udstyr, småanskaffelser	80.884	69.158
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	5.393
Inventar og udstyr, afskrivninger	73.628	57.791
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov, netto	6.282	150
Øvrige omkostninger	13.100	43.069
Undervisning i alt	1.982.734	1.297.336

Skolefritidsordning:

Materialer	32.240	35.554
Mad og drikkevarer	16.000	10.258
Tjenesterejser	0	212
Skolefritidsordning i alt	48.240	46.024

Dagtilbud:

Materialer	180.647	96.284
Mad og drikkevarer	105.353	93.253
Inventar og udstyr, småanskaffelser	11.166	26.070
Øvrige omkostninger	53.055	47.675
Dagtilbud i alt	350.221	263.282
I alt	2.381.195	1.606.642

	2022	2021
	DKK	DKK

6. Lønoms kostninger, ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	1.297.910	1.282.376
Lønrefusioner	-48.185	-75.964
I alt	1.249.725	1.206.412

7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Ejendomsskatter	25.555	25.577
Ejendomsforsikringer	59.465	65.138
Alarmer	111.785	106.059
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	797.168	486.823
Rengøring og renovation	195.858	172.105
Tjenesterejser	6.504	0
Inventar og udstyr, småanskaffelser	29.987	49.389
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	455.375	312.461
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	859.327	831.308
Øvrige omkostninger	65.428	68.768
I alt	2.606.452	2.117.628

8. Lønoms kostninger, administration

Løn og lønafhængige omkostninger	1.168.735	886.692
Lønrefusioner	-81.090	0
I alt	1.087.645	886.692

	2022	2021
	DKK	DKK

9. Andre omkostninger, administration

Revision	116.995	86.750
Regnskabsmæssig assistance	16.500	76.750
Andre konsulentydelse	0	55.000
Forsikringer	109.082	89.426
Markedsføring	34.843	20.949
Personaleomkostninger	122.795	105.468
Bestyrelsesomkostninger	4.083	9.208
Tjenesterejser	0	173
Lovpligtige afgifter personale	349.528	299.555
Repræsentation	6.117	15.719
Kontorartikler, porto og telefon	99.276	60.260
Kontingent til skoleforeninger	110.254	108.236
Inventar og udstyr, afskrivninger	7.166	10.074
Tab på skolepenge	0	67.187
Øvrige omkostninger	97.972	2.691
I alt	1.074.611	1.007.446

10. Finansielle indtægter m.v.

Gevinst ved indfrielse af afledte finansielle instrumenter	1.163.981	0
I alt	1.163.981	0

11. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	63.422	37.649
Prioritetsrenter	128.295	104.252
Tab ved indfrielse af afledte finansielle instrumenter	8.600	0
Øvrige renteudgifter m.v.	124.779	15.834
I alt	325.096	157.735

	2022	2021
	DKK	DKK

11. Finansielle omkostninger m.v. - fortsat -

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

Prioritetsrenter	25.659	20.850
SFO i alt	25.659	20.850
Dagtilbud:		
Prioritetsrenter	87.974	71.487
I alt	87.974	71.487
I alt	438.729	250.072

12. Årets resultat eksklusiv særlige poster

Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	157.925	639.137
Særlige indtægter:		
Gevinst ved indfrielse af afledte finansielle instrumenter, note 10	-1.163.981	0
Særlige indtægter i alt	-1.163.981	0
Særlige omkostninger:		
Lønomkostninger administration, note 8	225.661	0
Særlige omkostninger i alt	225.661	0
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-780.395	639.137

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

13. Grunde og bygninger

Kostpris pr. 01.01.22	29.562.271	28.052.810
Tilgang i årets løb	502.986	1.509.461
Kostpris pr. 31.12.22	30.065.257	29.562.271
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-10.333.430	-9.502.122
Årets af- og nedskrivninger	-859.327	-831.308
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-11.192.757	-10.333.430
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	18.872.500	19.228.841
Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.20	21.800.000	21.800.000

14. Inventar og udstyr

Kostpris pr. 01.01.22	1.610.178	1.343.432
Tilgang i årets løb	17.178	266.748
Kostpris pr. 31.12.22	1.627.356	1.610.180
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-1.294.046	-1.226.181
Årets af- og nedskrivninger	-80.794	-67.865
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-1.374.840	-1.294.046
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	252.516	316.134

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

15. Tilgodehavende skolepenge

Tilgodehavende skolepenge	92.732	53.121
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	-26.000	-26.000
I alt	66.732	27.121

16. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	287.594	144.524
Andre tilgodehavender	97.235	30
I alt	384.829	144.554

17. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

Forudbetalte lønninger	46.902	44.725
Andre forudbetalinger	43.732	85.171
I alt	90.634	129.896

18. Likvide beholdninger

Indeståender i pengeinstitutter	7.394	37.352
I alt	7.394	37.352

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

19. Egenkapital i øvrigt

Saldo pr. 01.01.22	3.279.374	2.640.237
Årets resultat	157.925	639.137
Saldo pr. 31.12.22	3.437.299	3.279.374

20. Realkreditgæld

Nykredit (Kontantlån, 0,79%, 0 år)	0	8.805.489
Nykredit (Kontantlån, 3,19% og 19 år og 6 mdr.)	4.213.045	0
Nykredit (Variabelt obligationslån, 3,19% og 19 år og 6 mdr.)	4.187.209	0
Tab/gevinst ved indfrielse af finansielle instrumenter, ved reel låneomlægning af sammenlignelige lån (amortiseret)	-46.204	-50.486
I alt	8.354.050	8.755.003
Afdrag næste år	-327.761	-594.000
Restgæld efter 1 år	8.026.289	8.161.003

21. Andre langfristede gældsforpligtelser

Skyldige indefrosne feriemidler	1.627.308	1.567.251
Nykredit (Erhversslån, 5,00% og 5 år og 4 mdr.)	487.549	586.391
Deposita, elever	2.379.000	2.307.000
I alt	4.493.857	4.460.642
Afdrag næste år	-49.721	-100.000
Restgæld efter 1 år	4.444.136	4.360.642

	31.12.22	31.12.21
	DKK	DKK

22. Gæld til pengeinstitutter

Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december		
kassekredit	600.000	600.000
Anvendt kassekredit ultimo	-494.689	-366.203
Resterende trækingsmulighed kassekredit	105.311	233.797
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	494.689	366.203

23. Anden gæld

Skyldig løn	14.968	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	21.793	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	44.809	65.420
Skyldig feriepengeforpligtelse inkl. ferietillæg	886.858	844.143
Anden gæld	535.820	751.505
I alt	1.504.248	1.661.068

24. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne statstilskud	1.117.221	1.102.457
Forudmodtagne kommunale tilskud	226.046	166.808
Andre forudmodtagne indtægter	47.195	92.343
I alt	1.390.462	1.361.608

25. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Kontraktlige forpligtelser

Skolen har indgået lejeaftaler med en årlige ydelser på mellem t.DKK 1 og t. DKK 6. Lejeaftalerne er opsigelige med 6-54 måneders varsel, hvilket svarer til en samlet kontraktlig forpligtelse på t.DKK 408.

Skolen har indgået abonnementsaftale med G4S. Aftalerne er uopsigelige i 5 - 12 måneder og den samlede forpligtelse udgør t.DKK 39.

Skolen har indgået abonnementsaftale med Gyldendal og Clio Online. Aftalerne er uopsigelige med varierende opsigelses perioder på mellem 7 og 14 måneder fra balancedagen og den samlede forpligtelse udgør t.DKK 37.

26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.DKK 8.354 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 18.873.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank er der givet pant i grunde og bygninger (2 ejerpantebreve t.DKK 2.067), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2022 udgør t.DKK 18.873.

Note		2022 DKK	2021 DKK
Beregning af egendækning (fri grundskole)			
2	Skolepenge, netto	5.646.755	5.375.216
2	Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	35.250	36.993
2	Indskrivningsgebyrer	50.495	86.040
3	Andre indtægter og tilskud medtages: Øvrige indtægter	13.455	0
10	Finansielle indtægter m.v.	1.163.981	0
	Egendækning i alt	6.909.936	5.498.249
	Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	231	229
	Egendækning pr. årselev	29.913	24.010
	Minimum egendækning pr. årselev	6.572	6.465

Note		2022 DKK	2021 DKK
Regnskab for dagtilbud – vuggestue og børnehave (§ 36 a)			
2	Dagtilbudsbetaling	1.267.996	1.164.302
3	Kommunale tilskud, dagtilbud	2.856.879	2.517.833
Indtægter i alt		4.124.875	3.682.135
4	Lønomkostninger, dagtilbud	-2.358.140	-2.142.183
5	Andre omkostninger, dagtilbud	-350.221	-263.282
11	Prioritetsrenter, dagtilbud	-87.974	-71.487
Direkte omkostninger i alt		-2.796.335	-2.476.952
Årets resultat		1.328.540	1.205.183

Note	2022 DKK	2021 DKK
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klasses trin		
1 Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	748.518	688.795
2 Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	484.956	445.416
2 Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	7.594	4.184
Indtægter i alt	1.241.068	1.138.395
4 Lønoms kostninger, skolefritidsordning	-1.161.168	-900.844
5 Andre omkostninger, skolefritidsordning	-48.240	-46.024
11 Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klasses trin	-25.659	-20.850
Direkte omkostninger i alt	-1.235.067	-967.718
Årets resultat	6.001	170.677

PENNEO

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

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

Dorte Grøndal Hansen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284372697576

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-04-27 09:17:28 UTC



Søren Erhard Hansen

Skoleleder

Serienummer: b92b3e1e-f229-4896-97cd-f88f140ae61a

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-27 09:19:46 UTC



Per Boesgaard Sønnichsen

Bestyrelse

Serienummer: ec7f0dc2-1ce0-4229-bff4-2f572d4f65de

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-04-27 12:42:14 UTC



Jesper Henriksen

Bestyrelse

Serienummer: a22fb5a2-cd5b-4e1f-872d-b27c8be994f5

IP: 171.25.xxx.xxx

2023-04-27 13:29:17 UTC



Linda Strøm Hansen

Bestyrelse

Serienummer: 18a79b04-8a06-4635-bd9e-ebf247a3971b

IP: 94.147.xxx.xxx

2023-04-27 13:52:54 UTC



Mads Magtengaard

Bestyrelse

Serienummer: a3049a3f-15c6-429d-8efb-5d7197dbe803

IP: 91.236.xxx.xxx

2023-04-27 18:05:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: E7LX7-8EFHE-QWTFB3-PFYFN-IGBNH-UYYWD

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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