

Bordings Friskole

Øster Søgade 86-88

2100 København Ø.

Årsrapport

2016

Skolekode 101086

Indhold

	Side
Skoleoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6 - 9
Arsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	12
Aktiver pr. 31. december 2016	13
Passiver pr. 31. december 2016	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 21
Særlige specifikationer	22

Skoleoplysninger

Skolens navn

Bordings Friskole
 Øster Søgade 86-88
 2100 København Ø.

Skolekode: 101.086

Telefon: 35 38 69 08

Telefax: 35 43 31 80

Hjemmeside: www.bordings.dk

E-mail: kontor@bordings.dk

CVR-nr.: 23 17 66 10

Domicil: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016

Skolens formål

Institutionens formål er at drive en Grundtvig-Koldsk friskole for børn i den undervisningspligtige alder, med tilknyttet børnehaveklasse samt eventuelt 10. klassetrin, efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler mv.

Bestyrelse

Formand

Christian Dahlager
 Jens Juelsgade 29
 2100 København Ø

Næstformand

Dea Nyrop Nielsen
 Taffølbays Allé 12
 2900 Hellerup

Øvrig bestyrelse

Jesper Prip Sindberg
 Birkegade 4, 5.th.
 2200 København N

Rune Palm
 Korsgade 4, 4.
 2200 København N

Stine Skytte Østergaard
 Peblinge Dossering 28, 4.
 2200 København N

Tine Damsholt
 Pile Allé 19B, 2 tv.
 2000 Frederiksberg

Laura Olsen
 Overgaden Oven Vandet 96
 1415 København K

Daglig ledelse

Skoleleder

Mogens Krabek

Revision

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Limfjordsvej 42
 7900 Nykøbing Mors

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Bordings Friskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler mv. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Skolen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 8, i lov om friskoler og private grundskoler mv.

København, den 9. marts 2017

Ledelse



Mogens Krabek
Skoleleder

Bestyrelse



Christian Dahlager
formand



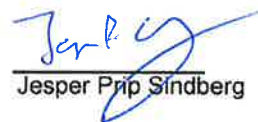
Rune Palm



Dea Nyrop Nielsen




Stine Skytte Østergaard



Jesper Prip Sindberg



Tine Damsholt



Laura Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Bordings Friskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bordings Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v. 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 m.v. 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 samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v. 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik jf. 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, 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. 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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

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

Nykøbing Mors, den 9. marts 2017

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB

CVR-nummer: 25 49 21 45



Søren Yde

statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Skolens formål er i øvrigt at udøve skolevirksomhed på følgende grundlag:

at bygge på et forpligtende fællesskab og samarbejde mellem forældre og lærere

at virke for børnenes personlige, sociale og kulturelle udvikling gennem alsidig tilegnelse af faglige og almene kundskaber

at stimulere børnenes evner og lyst til at udfolde og udtrykke sig

at dyrke det levende ord gennem fortælling, sang og samtale

at værne om børnenes ret til at være børn

at udvikle elevernes forståelse for fællesskabers værdi og nødvendighed

Hoved- og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Indtægter i alt	27.788	27.027	26.162	26.006	25.947
Heraf statstilskud	19.282	18.890	18.272	18.374	18.591
Omkostninger vedrørende drift i alt	27.058	26.265	25.412	24.665	24.498
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	730	762	750	1.341	1.449
Finansielle poster i alt	-441	-499	-575	-888	-502
Driftsresultat før ekstraordinære poster	289	263	175	453	947
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	289	263	175	453	947
Balance:					
Anlægsaktiver i alt	29.536	30.066	30.550	31.200	23.493
Omsætningsaktiver i alt	950	888	1.019	1.738	4.018
Balancesum	30.485	30.954	31.569	32.939	27.511
Egenkapital ultimo	14.642	14.353	14.090	13.915	13.462
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	10.534	11.065	11.582	12.084	7.984
Kortfristet gæld i alt	5.309	5.536	5.897	6.939	6.066
Pengestrømsopgørelse:					
Driftens likviditetsvirkning i alt	1.287	760	-276	1.829	1.744
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-25	-100	61	-8.132	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-517	-502	-488	4.052	-177
Pengestrøm, netto	746	158	-703	-2.252	1.567

Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Regnskabsmæssige nøgletal:					
Overskudsgrad	1,0%	1,0%	0,7%	1,7%	3,6%
Likviditetsgrad	17,9%	16,1%	17,3%	25,1%	66,3%
Soliditetsgrad	48,0%	46,4%	45,0%	42,2%	48,9%
Finansierungsgrad	35,7%	36,8%	37,9%	38,7%	34,0%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	419	413	413	402	399
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	167	164	165	160	161
Antal årselever i regnskabsåret	415,5	413,0	406,6	400,3	396,7
Antal årselever i skolefritidsordning	165,3	164,6	162,1	160,6	159,2
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	16.593	16.046	15.833	15.518	15.148
Antal lærerårsværk	33,3	31,5	33,0	31,2	31,3
Antal årsværk for øvrigt personale	11,5	10,7	10,6	12,1	11,8
Antal årsværk i alt	44,8	42,2	43,6	43,3	43,1
Heraf % andel ansat på særlige vilkår	3,3%	3,1%	2,0%	4,6%	4,6%
Årselever pr. lærerårsværk.	12,5	13,1	12,3	12,8	12,7
Lærerlønomkostninger pr. årselev	40.695	38.708	40.293	37.985	38.058
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	11.447	10.809	9.852	10.274	9.843
Lønomkostninger i alt pr. årselev	52.142	49.517	50.145	48.259	47.901
Undervisningsomkostninger pr. årselev	44.964	43.100	44.217	42.254	42.333
Ejendomsomkostninger pr. årselev	9.433	10.336	8.738	9.411	9.850
Administrationsomkostninger pr. årselev	4.722	4.705	4.878	4.935	4.760

Hoved- og nøgletal

Beskrivelse af eventuel usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld mv.

Der er efter styrelsens vurdering ikke knyttet usikkerhed til værdiansættelsen af skolens aktiver og gæld.

Beskrivelse af usædvanlige forhold, der kan have påvirket beregningen, så vidt muligt med angivelse af beløb.

Der er efter styrelsens vurdering ikke usædvanlige forhold, som kan have påvirket beregningen af skolens værdier.

Bestyrelsens beskrivelse af skolens aktiviteter i året, samt en redegørelse, der supplerer tallene i årsrapporten, herunder kommenterer skolens resultat, økonomi, likviditet og udvikling i antal årselever.

Årets resultat for 2016 er et overskud på kr. 289.197, mens driftsresultat før finansielle poster er på kr. 730.127. Resultatet må betragtes som et rimeligt tilfredsstillende udtryk for et normalt driftsår.

Skolens virksomhed har i det forløbne år været gennemført i god overensstemmelse med grundlaget og med det fastsatte driftsbudget. Året har ikke i den ordinære drift givet anledning til særlige eller uforudsete begivenheder, som på væsentlig måde har haft betydning for økonomi og resultat. Af forhold med særlig betydning for årets drift kan nævnes: Årselevtalet har været det, som styrelsen har bestemt som max., hvilket har forøget indtægten med 750.000 kr., indkøb af skolemøbler til 4 klasser, udvidelse af indsatsen over for elever med særlige behov, følgen af omorganisering i fritidsordningen og langvarig sygdom for flere pæd. medarbejdere har været flere lønudgifter.

I forbindelse med årsregnskabet har styrelsen evalueret skolens økonomiske drift mht. styring, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. I undersøgelsen og vurderingen er indgået sammenligning mellem budget og regnskab samt resultater fra foregående år, jævnføring med hoved- og nøgletal fra to sammenlignelige friskoler samt overvejelser om skolens udviklingsmål for de kommende år. Det er styrelsens konklusion, at skolens virksomhed på alle områder har været disponeret hensigtsmæssigt og tilfredsstillende, således at driften også fremover kan bygge på et sundt og solidt grundlag - med passende råderum til at kunne iværksætte nye initiativer.

En redegørelse for, hvad skolen har modtaget i inklusionstilskud, og for tilskuddenes anvendelse, herunder:

Skolen har for 2016 modtaget kr. 194.650 i inklusionsstøtte og kr. 591.738 i støtte til specialundervisning.

Hvilke inklusionsforanstaltninger skolen har iværksat

Med henblik på at integrere elever med særlige behov og forudsætninger i den almindelige undervisning har skolens foranstaltninger været iværksat over en bred skala af støttende initiativer af både indgribende og forebyggende karakter – dels med direkte fokus på elever og dels med mere indirekte fokus gennem rådgivning til elevers klasser, lærere og forældre. Derudover er løbende foregået en vejledning til alle lærere og pædagoger om opgaver og metoder i inklusionsarbejdet med henblik på at kvalificere skolens samlede pædagogiske indsats for at fremme rummeligheden og styrke integrationen af alle elever.

Hvor mange elever der har deltaget heri

Den samlede indsats har gennem 2016 omfattet mere end 40 elever.

Hvorledes inklusionsaktiviteterne har været organiseret i forhold til skolens øvrige aktiviteter

Skolens inklusionsarbejde forestås af skolens "resursecenter", som initierer, gennemfører og evaluerer indsatsen i forhold til elever med særlige behov. Dette gælder også for tilrettelæggelse af specialundervisningen for elever med behov for særlig faglig- og specialpædagogisk støtte. Skolens inklusionspædagogik bygger på, at indsatsen foregår i tilknytning til deltagelse i den almindelige undervisning, dog også i mindre grad som supplerende støtte i tillæg til den almindelige undervisning.

En generel redegørelse om skolens evaluering af sine inklusionsforanstaltninger

De iværksatte inklusionsaktiviteter evalueres løbende i resursecentret – og i samarbejde med de involverede lærere, PPR-medarbejdere, forældre samt skolens ledelse og styrelse.

Hoved- og nøgletal

Bestyrelsens redegørelse for væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Skolen udlejer lokaler til Bordings Kulturforening, som modtager offentlig tilskud.

Bestyrelsens redegørelse for betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Bestyrelsens vurdering af og forventning til såvel elevtilgang og aktiviteter som økonomiske forhold i det (de) kommende år.

Skolens elevtal har været højt og stabilt året igennem, hvilket er muliggjort gennem en fortsat meget stor søgning til skolen. Elevtallet pr 5. september 2016 var 419, hvilket var 6 elever flere end d. 5. september 2015. Det er skolens forventning, at adgangen til fremover at kunne fastholde det nuværende elevtal fortsat er til stede, og at der på alle områder fortsat fremover er stabile og gode forudsætninger for at kunne forvente en positiv økonomi for skolens drift og udvikling.

Da statstilskuddet må forventes at stagnere, mens personaleløn må forventes fortsat at stige med ca. 2 % årligt, vil der fortsat være behov for økonomisk forsigtighed ved disponering af lærertimeforbrug og udgifter på øvrige områder. For at kunne sikre grundlag for en fortsat sund og positiv økonomisk udvikling i driften har styrelsen vedtaget at fastholde elevtallet til 415-420. I en ny og grundig plan for renovering af skolens bygninger er beregnet, at området inden for de næste 10 år vil koste ca. 10 mil. Styrelsen er sindet på, at skal der fremover være det fornødne råderum for udvikling af skolens pædagogik og af bygninger og tekniske anlæg, bør budget og drift fremover sigte mod et årsresultat på kr. 500.-750.000.

Skolens ledelse og lærerkreds arbejder tillige løbende med planer for kvalitetsudvikling af skolens undervisning og pædagogiske virksomhed, idet vi dog forudsætter, at ændringer i undervisningsplan primært skal ske som omfordeling inden for aktuel ramme for lærertimeforbrug.

Resultatdisponering

Årets overskud på kr. 289.197 overføres til egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for frie grundskoler og private skoler mv.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 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 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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Bygninger	50 - 60 år
Inventar	3 - 10 år

Småanskaffelser under kr. 18.750 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer er indregnet til anskaffessum.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

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

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

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger mv.

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 formlen for beregning af de enkelte nøgletal.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	INDTÆGTER		
1	Statstilskud	19.282.076	18.890
2	Skolepenge (elevbetaling mv.)	8.349.782	7.924
3	Andre indtægter	156.257	213
	Indtægter i alt	27.788.115	27.027
	OMKOSTNINGER		
	Undervisning		
4	Lønoms-kostninger	-19.292.501	-18.135
5	Andre omkostninger vedr. undervisning	-1.773.683	-1.813
6	Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	-110.149	-105
	Undervisning i alt	-21.176.333	-20.053
	Ejendomsdrift		
7	Lønoms-kostninger	-1.654.178	-1.608
8	Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	-2.265.306	-2.662
	Ejendomsdrift i alt	-3.919.484	-4.270
	Administration mv.		
9	Lønoms-kostninger	-718.330	-709
10	Andre omkostninger vedr. administration mv.	-1.243.841	-1.233
	Administration mv. i alt	-1.962.171	-1.942
	Omkostninger vedr. drift i alt	-27.057.988	-26.265
	Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	730.127	762
	Finansielle poster		
11	Renteindtægter mv.	0	3
12	Renteomkostninger mv.	-440.930	-502
	Finansielle poster i alt	-440.930	-499
	Årets resultat	289.197	263

Balance 31. december 2016

Aktiver

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Anlægsaktiver		
	29.313.344	29.749
	216.676	312
13	<u>29.530.020</u>	<u>30.061</u>
14	5.500	6
	<u>5.500</u>	<u>6</u>
	29.535.520	30.067
Omsætningsaktiver		
15	350.453	315
16	519.405	497
17	79.883	76
	<u>949.741</u>	<u>888</u>
	30.485.261	30.955

Balance 31. december 2016

Passiver

Note		2016	2015
		kr.	t.kr.
	Egenkapital		
18	Egenkapital i øvrigt	<u>14.642.050</u>	<u>14.353</u>
	Egenkapital i alt	<u>14.642.050</u>	<u>14.353</u>
	Gæld		
19	Langfristet gæld		
	Kreditforeningslån	<u>10.533.969</u>	<u>11.065</u>
	Langfristede gæld i alt	<u>10.533.969</u>	<u>11.065</u>
	Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af den langfristede gæld	531.710	517
20	Anden kortfristet gæld	2.883.833	3.278
21	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.893.699</u>	<u>1.742</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>5.309.242</u>	<u>5.537</u>
	Gæld i alt	<u>15.843.211</u>	<u>16.602</u>
	Passiver i alt	<u>30.485.261</u>	<u>30.955</u>
22	Andre forpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	289.197	263
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning	684.935	685
Ændring i tilgodehavender	-35.552	-67
Ændring i periodeafgrænsningsposter	-21.962	98
Ændring i anden kortfristet gæld	219.761	-238
Ændring i periodeafgrænsningsposter	151.099	19
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>1.287.478</u>	<u>760</u>
Investeringers likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-25.119	-100
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	0	0
Investeringers likviditetsvirkning i alt	<u>-25.119</u>	<u>-100</u>
Finansieringens likviditetsvirkning		
Indfrielse af lån	0	0
Tilbagebetaling af gæld	-516.641	-502
Optagelse af lån	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	<u>-516.641</u>	<u>-502</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	<u>745.718</u>	<u>158</u>
Likvide midler pr 1. januar 2016	-665.835	-824
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	745.718	158
Likvide midler pr 31. december 2016	79.883	-666

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	408.000	408
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	1.705.487	1.700
Undervisningstilskud, grundskolen	13.635.303	13.607
Dispositionsbegrænsning	-55.320	-182
Bygningstilskud, grundskolen	853.258	845
Tilskud til skolefritidsordning	1.841.381	1.832
Tilskud til specialundervisning	591.738	359
Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever	24.392	6
Tilskud til inklusion	194.650	315
Tilskud sygeundervisning hjemmet	83.187	0
	<u>19.282.076</u>	<u>18.890</u>
2 Skolepenge (elevbetaling mv.)		
Skolepenge mm., grundskolen, netto, dvs. fratrukket eventuelle ydede moderationer, fripladstilskud mv.	6.832.470	6.573
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskolen	61.809	54
Skolefritidsordning, netto	1.449.650	1.290
Tilskud til nedbringelse af sfo-betaling	5.853	7
	<u>8.349.782</u>	<u>7.924</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler mv.	111.830	121
Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag mv.	0	16
Ansattes betaling for lys og varme mv.	0	10
Kontingent skolekredsmedlemmer og lignende	675	1
Gavebidrag	8.058	0
Øvrige indtægter og andre tilskud	35.694	65
	<u>156.257</u>	<u>213</u>
4 Lønomskostninger		
Løn undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	17.652.792	16.887
Lønrefusioner	-188.190	-185
Tilskud fra vikarpuljen	-309.738	-342
Tilskud efter lov om barselsudligning	-246.125	-373
	<u>16.908.739</u>	<u>15.987</u>
Løn skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	2.971.837	2.630
Lønrefusioner	-465.543	-392
Tilskud efter lov om barselsudligning	-122.532	-90
	<u>2.383.762</u>	<u>2.148</u>
	<u>19.292.501</u>	<u>18.135</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	672.272	703
Bøger, tidsskrifter mv.	30.095	16
Fotokopiering	160.684	128
Lejrskoler og ekskursioner	149.055	146
Inventar og udstyr, anskaffelse	295.036	240
Inventar og udstyr, leje og leasing	0	167
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	11.923	20
Befordring mellem skole og hjem	6.567	12
Tilskud til befordringsudgifter	-6.567	-6
Afskrivning vedrørende undervisning	119.575	148
Møder og arrangementer	43.320	77
Uddannelse personale	228.114	114
Honorar tilsynsførende	20.000	20
Øvrige omkostninger vedrørende undervisning	43.609	28
	<u>1.773.683</u>	<u>1.813</u>
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	66.302	62
Mad og drikkevarer	43.847	43
	<u>110.149</u>	<u>105</u>
7 Lønomsstninger		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension	1.654.178	1.608
	<u>1.654.178</u>	<u>1.608</u>
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	572.065	553
Varme, el og vand	492.559	504
Rengøring	110.797	101
Vedligeholdelse	653.957	1.012
Afskrivning vedrørende ejendomsdrift	435.928	436
Øvrige omkostninger vedrørende ejendomsdrift	0	56
	<u>2.265.306</u>	<u>2.662</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9 Lønomskostninger		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	<u>718.330</u>	<u>709</u>
	<u>718.330</u>	<u>709</u>
10 Andre omkostninger vedr. administration mv.		
Revision	76.062	88
Regnskabsmæssig assistance	37.500	31
Andre konsulentydelse	80.141	46
Tab på debitorer	-13.802	8
Vikarkassebidrag	0	4
Markedsføring	31.675	29
Stillingsannoncer	13.198	13
Kontorartikler, porto, telefon mv.	96.859	133
Kontorinventar, anskaffelse	7.081	14
Kontingenter og forsikringer	377.851	319
Personaleudgifter	191.179	140
Lovpligtige afgifter vedr. personale	295.393	317
Repræsentation	506	21
Øvrige omkostninger vedrørende administration mv.	<u>50.198</u>	<u>70</u>
	<u>1.243.841</u>	<u>1.233</u>
11 Renteindtægter mv.		
Renteindtægter fra pengekonti	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>0</u>	<u>3</u>
12 Renteomkostninger mv.		
Prioritetsrenter	436.848	500
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit mv.	<u>4.082</u>	<u>2</u>
	<u>440.930</u>	<u>502</u>

Noter

13 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Inventar og udstyr, undervisning</u>	<u>Inventar og udstyr, administration mv.</u>
Kostpris primo	33.238.962	3.768.784	86.211
Tilgang	0	25.119	0
Kostpris ultimo	<u>33.238.962</u>	<u>3.793.903</u>	<u>86.211</u>
Af- og nedskrivninger primo	3.489.690	3.457.652	-86.211
Årets afskrivninger	435.928	119.575	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.925.618</u>	<u>3.577.227</u>	<u>86.211</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>29.313.344</u>	<u>216.676</u>	<u>0</u>

Kontantvurdering af ejendomme pr 1/1 2016 udgør t.kr. 29.500.

	2016 kr.	2015 t.kr.
14 Finansielle anlægsaktiver		
Indskudsbeviser EDB-Brugsen	<u>5.500</u>	<u>6</u>
	<u>5.500</u>	<u>6</u>
15 Tilgodehavender		
Vikartilskud	100.282	67
Mellemregning skolepenge	86.057	109
Hensat til tab	-20.000	-40
Andre tilgodehavender	<u>184.114</u>	<u>179</u>
	<u>350.453</u>	<u>315</u>
16 Periodeafgrænsningsposter		
Lønninger og pensionsbidrag	499.724	497
Andre forudbetalinger	<u>19.681</u>	<u>0</u>
	<u>519.405</u>	<u>497</u>

Noter

17	Likvide beholdinger		
	Kasse	8.340	21
	KK Nordea (max.t.kr. 1.000)	<u>71.543</u>	<u>55</u>
		<u>79.883</u>	<u>76</u>
18	Egenkapital i øvrigt		
	Saldo primo	14.352.854	14.090
	Overført resultat	<u>289.196</u>	<u>263</u>
		<u>14.642.050</u>	<u>14.353</u>
19	Langfristet gældsforpligtelse		
	Kreditforeningslån		
	Nordea kredit, 2,5%, rest 16 1/2 år	11.065.679	11.582
	Heraf overført til kortfristet gæld	<u>-531.710</u>	<u>-517</u>
		<u>10.533.969</u>	<u>11.065</u>

Udover 5 år forfalder t.kr. 8.247

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
20 Anden kortfristet gæld		
KK Nordea (max.t.kr. 1.000)	0	742
Skyldig løn	3.901	4
Skyldig feriegodtgørelse	246.778	233
Feriekonto	69.673	42
A-skat mv.	11.913	0
ATP og lignende	49.652	44
Feriepengeforpligtelse	2.084.787	1.969
Anden gæld	282.693	222
Mellemregning Kulturforening	134.436	22
	<u>2.883.833</u>	<u>3.278</u>
21 Periodeafgrænsningsposter		
Statstilskud	1.762.671	1.584
Fripladstilskud	83.532	34
Skolepenge	38.000	92
Andre forudmodtagne beløb	9.496	32
	<u>1.893.699</u>	<u>1.742</u>
22 Andre forpligtelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er tinglyst ejerpantebrev t.kr. 2.981 i matr.nr. 755 Østervold Kvarter, København.		

Særlige specifikationer

Finansielle sikringsinstrumenter:

Årets regulering på egenkapitalen	Kr. 0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	Kr. 0

Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler m.v. og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasieskoler m.v.

		Beløb
Skolepenge, netto (note 2), ekskl. SFO, §36 a og 36 b betaling og opholdsbet.		6.832.470
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)		61.809
Andre indtægter i alt (note 3)	156.257	
- lejeindtægter fra ansattes leje af bolig	0	
- ansattes betaling for kost, lys, varme mv.	0	
Andre indtægter i alt, netto	→	156.257
Renteindtægter m.v. i alt (note 11)		0
Egendækning i alt		7.050.536
Årselever i alt		415,5
Egendækning pr. årselev		16.969