

Skolen ved Havet

Lyngbakken 16, 3390 Hundested

Skolekode 280.931

CVR-nr. 38 41 47 98

Årsrapport for 2018

| | |
|--|---------|
| Generelle oplysninger om skolen | 3 - 4 |
| Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring | 5 - 6 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 7 - 10 |
| Ledelsesberetning | 11 - 15 |
| Anvendt regnskabspraksis | 16 - 19 |
| Resultatopgørelse | 20 |
| Balance | 21 - 22 |
| Pengestrømsopgørelse | 23 |
| Noter | 24 - 31 |
| Særlige specifikationer | 32 |

Skolen

Skolen ved Havet
Skolekode 280.931
Lyngbakken 16
3390 Hundested
Danmark

Telefon: 53 61 26 16
Hjemmeside: www.skolenvedhavet.dk
E-mail: info@skolenvedhavet.dk

Hjemstedskommune: Hundested
CVR-nr.: 38 41 47 98
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
2. regnskabsår

Bestyrelse

Søren Michael Jensen, formand, Bakkestjernevej 1, 3390 Hundested
Henrik Mikkelsen, næstformand, Ankerstien 15, 3390 Hundested
Tilde Heding, Fjordvej 50, 3390 Hundested
Flemming Heding Pedersen, Fjordvej 50, 3390 Hundested
Gitte Mai Mostel, St. Karlsmindevej 7, 3390 Hundested

Daglige leder

Charlotte Hertel Kristiansen

Skolens formål

Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra 0. klasse til 7. klasse i indeværende skoleår. Skolen vokser organisk med eleverne, til det er en grundskole fra 0. klasse til 9. klasse i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v.

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Algade 76
4760 Vordingborg
CVR-nr.: 32 89 54 68
Telefon: +45 55 36 50 00
E-mail: vordingborg@beierholm.dk

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland-Fyn A/S

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Skolen ved Havet.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2018 (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.

Hundested, den 11. april 2019

Daglige leder

Charlotte Hertel Kristiansen
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.

Hundested, den 11. april 2019

Bestyrelse

Søren Michael Jensen
Formand

Henrik Mikkelsen
Næstformand

Tilde Heding

Flemming Heding Pedersen

Gitte Mai Mostel

Til bestyrelsen i Skolen ved Havet**REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Skolen ved Havet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2018 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. 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 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 standarderne for offentlig revision, jf., Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. 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 regnskabsbrugere 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. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i 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 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.

Vordingborg, den 11. april 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2018 | 2017 |
|---|--------|--------|
| <i>Resultat</i> | | |
| Omsætning | 5.129 | 1.590 |
| Heraf statstilskud | 3.739 | 1.029 |
| Omkostninger | -5.520 | -2.160 |
| Resultat før finansielle poster | -391 | -570 |
| Finansielle poster | -1 | -5 |
| Årets resultat | -392 | -575 |
| Årets resultat eksklusiv særlige poster | -392 | -575 |
| <i>Balance</i> | | |
| Anlægsaktiver | 104 | 2 |
| Omsætningsaktiver | 551 | 257 |
| Balancesum | 655 | 259 |
| Egenkapital | -967 | -575 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.622 | 834 |
| <i>Pengestrømme</i> | | |
| Nettopengestrømme fra: | | |
| Driftsaktivitet | 315 | 211 |
| Investeringsaktivitet | -102 | -2 |
| Årets pengestrømme | 213 | 209 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 209 | 0 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 422 | 209 |

| | | |
|--------------------------------|-------|-----|
| Kassekredit maksimum | 600 | 600 |
| Resterende trækningmulighed | 600 | 600 |
| Samlet likviditet til rådighed | 1.022 | 809 |

Nøgletal

| | | |
|--|---------|---------|
| Beløb i DKK | 2018 | 2017 |
| Overskudsgrad | -7,6% | -36,2% |
| Overskudsgrad eksklusiv særlige poster | -7,6% | -36,2% |
| Likviditetsgrad | 34,0% | 30,8% |
| Soliditetsgrad | -147,6% | -222,0% |

| | | |
|---|--------|--------|
| Antal elever i grundskolen pr. 5. september | 80 | 49 |
| Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse | 19 | 14 |
| Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret | 61,9 | 20,4 |
| Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse | 16,1 | 5,8 |
| Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret | 0,0 | 3,0 |
| Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret | 16,1 | 8,8 |
| Skolepenge pr. årselev | 18.509 | 22.382 |
| Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev | 14.441 | 10.801 |
| Antal lærerårsværk i grundskolen | 5,5 | 1,9 |
| Antal årsværk i skolefritidsordningen | 1,4 | 0,3 |
| Antal årsværk i alt | 6,9 | 2,2 |
| Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen | 11,3 | 10,7 |
| Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen | 11,5 | 29,3 |

Nøgletal - fortsat -

| Beløb i DKK | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|
| Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen | 46.999 | 52.391 |
| Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen | 46.999 | 52.391 |
| Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen | 38.546 | 18.959 |
| Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen | 53.893 | 69.396 |
| Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen | 43.437 | 23.048 |
| Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen | 15.984 | 15.523 |
| Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen | 7.995 | 11.014 |
| Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen | 77.872 | 95.934 |

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 | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |

Væsentligste aktiviteter

Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra 0. klasse til 7. klasse i indeværende skoleår. Skolen vokser organisk med eleverne, til det er en grundskole fra 0. klasse til 9. klasse i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v.

Udvikling i aktiviteter

Vi har på Skolen ved Havet fortsat en god og engageret bestyrelse med en bred erhvervsmæssig erfaring og lyst til at arbejde for, at Skolen ved Havet skal have gode vilkår og være et godt tilbud for børn, forældre og personale. I indeværende skoleår har omdrejningspunktet i bestyrelsesarbejdet været planlægning af tilbygning til skolen i 2019 samt opbakning, sanktioner og sparring i forhold til enkelte udfordrede elever.

På det ledelsesmæssige plan kan det mærkes, at der er oparbejdet erfaring i forhold til skolens daglige drift. Derfor opleves et bedre overskud til f.eks. at holde trivselssamtaler med medarbejdere.

I august 2018 rundede vi 80 elever. En stigning i elevtallet fra 49 i 2017, som vi er meget stolte af. Der udtrykkes fortsat stor interesse for skolens virke, og vi oplever, at skolen har fået et positivt ry i lokalsamfundet.

Ved den daglige kommunikation med forældrene og personalet indbyrdes, anvendes primært intrasystemet, og der udarbejdes ugeplaner for alle hold. Der afholdes desuden flere forældremøder samt skolehjemsamtaler i løbet af et skoleår, og der indkaldes til ekstra møder efter behov, hvor ledelsen også er repræsenteret.

Skolens personale er meget kompetent. Vi har udelukkende uddannet personale, som alle udfører deres opgaver på bedste vis. En nyopstartet skole samler en elevgruppe, der kommer fra mange forskellige kulturer, og det kræver en ekstra indsats for medarbejderne at skabe en fælles kultur. En opgave som skolen løfter i flok.

Økonomisk set har vi atter haft det formål at begrænse vores udgifter med henblik på at opnå et overskud over en kort årrække. Vi har derfor også i år investeret i brugt inventar. Der har dog været en del uforudsete udgifter i forbindelse med etablering af en ny midlertidig pavillon, da den forventede tilbygning pga. lokalplan mm. blev udskudt til 2019. Alligevel har vi ikke overskredet budgettet.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på DKK -391.847 og balancen pr. 31.12.18 udviser en egenkapital på DKK -967.216.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen kendt usikkerhed om værdiansættelse af skolens aktiver og gæld.

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Forventninger til det kommende år

Resultat 564.000 kr.

Elevtal 90

Likviditet 1.237.502 kr.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

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

Skolen har i indværende skoleår modtaget 3 elever med særlige behov. Disse elever modtager 12 lektioners støtte om ugen. Støtten modtages i klassen og i mindre grupper.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (grundskoler)

Der udbydes ikke specialundervisning i dette regnskabsår.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2018 (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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. 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 finansiel omkostning.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Deposita, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende skolens indgåede lejeaftaler samt deposita til Netto for kredit.

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

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 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.

Resultatopgørelse

| Note | | 2018 DKK | 2017 DKK |
|------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | Statstilskud | 3.738.871 | 1.029.245 |
| 2 | Skolepenge og betaling for pasningsordninger | 1.378.222 | 551.628 |
| 3 | Andre indtægter og tilskud | 11.639 | 8.914 |
| | Omsætning i alt | 5.128.732 | 1.589.787 |
| 4 | Lønomskostninger | -3.529.836 | -1.235.617 |
| 5 | Andre omskostninger | -505.461 | -382.888 |
| | Undervisning og pasningsordninger i alt | -4.035.297 | -1.618.505 |
| 6 | Andre omskostninger | -989.412 | -316.668 |
| | Ejendomsdrift i alt | -989.412 | -316.668 |
| 7 | Andre omskostninger | -494.889 | -224.694 |
| | Administration m.v. i alt | -494.889 | -224.694 |
| | Omkostninger i alt | -5.519.598 | -2.159.867 |
| | Resultat før finansielle poster | -390.866 | -570.080 |
| 8 | Finansielle omskostninger m.v. | -981 | -5.289 |
| | Finansielle poster i alt | -981 | -5.289 |
| | Årets resultat | -391.847 | -575.369 |
| 9 | Årets resultat eksklusiv særlige poster | -391.847 | -575.369 |

| AKTIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| 10 | Finansielle anlægsaktiver | 104.000 | 2.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 104.000 | 2.000 |
| 11 | Tilgodehavende skolepenge | 24.200 | 16.400 |
| 12 | Andre tilgodehavender | 19.574 | 11.675 |
| 13 | Periodeafgrænsningsposter | 85.222 | 19.767 |
| | Tilgodehavender i alt | 128.996 | 47.842 |
| 14 | Likvide beholdninger | 421.802 | 208.743 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 550.798 | 256.585 |
| | Aktiver i alt | 654.798 | 258.585 |

| PASSIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|--|---------------------------|------------------|-----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 15 | Egenkapital i øvrigt | -967.216 | -575.369 |
| Egenkapital i alt | | -967.216 | -575.369 |
| 16 | Anden gæld | 1.034.980 | 549.043 |
| 17 | Periodeafgrænsningsposter | 587.034 | 284.911 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.622.014 | 833.954 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.622.014 | 833.954 |
| Passiver i alt | | 654.798 | 258.585 |

18 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

- I Usikkerhed om fortsat drift
- II Usikkerhed ved indregning og måling
- III Usædvanlige forhold
- IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------------------|-----------------|
| Årets resultat | -391.847 | -575.369 |
| Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: | | |
| Årets likvide resultat | -391.847 | -575.369 |
| Ændringer i driftskapital: | | |
| Tilgodehavende skolepenge | -7.800 | -16.400 |
| Andre tilgodehavender | -7.899 | -11.675 |
| Periodeafgrænsningsposter (indtægter) | -65.455 | -19.767 |
| Anden gæld | 485.937 | 549.043 |
| Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) | 302.123 | 284.911 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 315.059 | 210.743 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -102.000 | -2.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -102.000 | -2.000 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 208.743 | 0 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 421.802 | 208.743 |
| Kassekredit maksimum | 600.000 | 600.000 |
| Resterende trækningmulighed i alt | 600.000 | 600.000 |
| Samlet likviditet til rådighed | 1.021.802 | 808.743 |

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 er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Statstilskud

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Grundtilskud | 408.000 | 0 |
| Undervisningstilskud | 2.385.378 | 945.373 |
| Fællesudgiftstilskud | 421.560 | 0 |
| Bygningstilskud | 107.212 | 0 |
| Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) | 123.826 | 54.705 |
| Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning | 134.087 | 29.167 |
| Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand | 158.808 | 0 |
| I alt | 3.738.871 | 1.029.245 |

2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

| | | |
|--|-----------|---------|
| Skolepenge | 1.123.222 | 404.583 |
| Ydede fripladser | 0 | -7.231 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet) | 0 | 7.231 |
| Skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) | 211.750 | 84.375 |
| Skolefritidsordningsbetaling 4. klasse og opefter | 20.750 | 10.670 |
| Indskrivningsgebyrer | 22.500 | 52.000 |
| I alt | 1.378.222 | 551.628 |

3. Andre indtægter og tilskud

| | | |
|------------------------------|--------|-------|
| Donationer, frie grundskoler | 4.500 | 0 |
| Øvrige indtægter | 7.139 | 8.914 |
| I alt | 11.639 | 8.914 |

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

4. Lønoms-kostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning inklusive kurser:

| | | |
|---|-----------|---------|
| Løn | 2.372.028 | 819.785 |
| Pension | 383.672 | 133.167 |
| ATP | 12.449 | 4.532 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse m.m. | 238.299 | 124.127 |
| Dagpengerefusion | -57.428 | 0 |
| Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet) | -39.776 | -12.835 |

| | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Undervisning inklusive kurser i alt | 2.909.244 | 1.068.776 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|

Skolefritidsordning:

| | | |
|---|---------|---------|
| Løn | 509.232 | 135.965 |
| Pension | 51.067 | 14.353 |
| ATP | 2.887 | 706 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse m.m. | 57.406 | 15.817 |

| | | |
|---------------------------|---------|---------|
| Skolefritidsordning i alt | 620.592 | 166.841 |
|---------------------------|---------|---------|

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| I alt | 3.529.836 | 1.235.617 |
|-------|-----------|-----------|

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger | | |
| Undervisning: | | |
| Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. | 198.412 | 210.659 |
| Fotokopiering | 22.715 | 0 |
| Lejrskoler, rejser, ekskursioner | 76.475 | 10.388 |
| Befordring mellem skole og hjem, netto | 2.741 | 0 |
| Tilskud til nedsættelse af befordringsudgifter (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) | -2.741 | 0 |
| Pædagogiske kurser, netto | 319 | 0 |
| Vederlag til tilsynsførende | 12.000 | 0 |
| Tjenesterejser | 5.035 | 3.616 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelser | 78.423 | 98.131 |
| IT-omkostninger | 16.036 | 9.688 |
| Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov, netto | 44.684 | 0 |
| Tilskud til hjælpemidler til elever med særlige behov | -44.684 | 0 |
| Øvrige omkostninger | 3.540 | 4.607 |
| Møder og arrangementer | 13.768 | 9.818 |
| Undervisning i alt | 426.723 | 346.907 |
| Skolefritidsordning: | | |
| Materialer | 45.754 | 15.918 |
| Mad og drikkevarer | 22.710 | 7.068 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelser | 8.403 | 12.545 |
| Øvrige omkostninger | 1.871 | 450 |
| Skolefritidsordning i alt | 78.738 | 35.981 |
| I alt | 505.461 | 382.888 |

| | 2018 | 2017 |
|---|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 6. Andre omkostninger, ejendomsdrift | | |
| Lejeomkostninger bygninger og arealer | 401.625 | 183.130 |
| Timelejemål | 0 | 3.600 |
| Alarmer | 9.075 | 0 |
| El | 44.687 | 19.428 |
| Vand | 19.729 | 0 |
| Varme | 21.135 | 6.760 |
| Rengøringsartikler | 3.143 | 1.943 |
| Rengøringselskab | 176.713 | 83.423 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelser | 11.268 | 5.571 |
| Bygninger, vedligeholdelse | 242.418 | 0 |
| Vedligeholdelse arealer | 29.244 | 6.750 |
| Øvrige omkostninger | 30.375 | 6.063 |
| I alt | 989.412 | 316.668 |

7. Andre omkostninger, administration

| | | |
|--|---------|---------|
| Revision | 50.420 | 40.000 |
| Regnskabsmæssig assistance | 89.075 | 64.050 |
| Andre konsulentytelser | 23.018 | 0 |
| Advokat | 12.500 | 0 |
| Forsikringer | 41.170 | 11.656 |
| PR | 61.144 | 28.392 |
| Omkostninger ved ansættelse af personale | 35.441 | 0 |
| Personaleomkostninger | 25.911 | 10.885 |
| Bestyrelsesomkostninger | 3.845 | 0 |
| Kurser | 24.455 | 4.531 |
| Tjenesterejser | 480 | 0 |
| Lovpligtige afgifter personale | 21.572 | 2.986 |
| Repræsentation | 4.881 | 0 |
| Kontorartikler | 11.789 | 7.835 |
| Porto | 3.211 | 328 |
| Telefon | 10.157 | 6.650 |
| Gebyrer | 11.543 | 2.330 |
| Kontingent til skoleforeninger | 12.605 | 0 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelser | 12.060 | 3.799 |
| IT-omkostninger | 39.612 | 41.252 |
| I alt | 494.889 | 224.694 |

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

8. Finansielle omkostninger m.v.

| | | |
|---------------------------------|-----|-------|
| Renteudgifter, pengeinstitutter | 0 | 886 |
| Prioritetsrenter | 0 | 4.000 |
| Øvrige renteudgifter m.v. | 981 | 403 |
| I alt | 981 | 5.289 |

9. Årets resultat eksklusiv særlige poster

| | | |
|---|----------|----------|
| Årets resultat, jf. resultatopgørelsen | -391.847 | -575.369 |
| Årets resultat eksklusiv særlige poster | -391.847 | -575.369 |

10. Finansielle anlægsaktiver

| | | |
|-------------------|---------|-------|
| Deposita, Udlejer | 102.000 | 0 |
| Deposita, Netto | 2.000 | 2.000 |
| I alt | 104.000 | 2.000 |

11. Tilgodehavende skolepenge

| | | |
|---------------------------|--------|--------|
| Tilgodehavende skolepenge | 24.200 | 16.400 |
|---------------------------|--------|--------|

| | 31.12.18 | 31.12.17 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

12. Andre tilgodehavender

| | | |
|---|--------|--------|
| Tilgodehavende vikarrefusion, Fordelingssekretariatet | 2.633 | 11.675 |
| Andre tilgodehavender | 16.941 | 0 |
| I alt | 19.574 | 11.675 |

13. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

| | | |
|-----------------------|--------|--------|
| Forudbetalt leje | 28.500 | 5.250 |
| Andre forudbetalinger | 56.722 | 14.517 |
| I alt | 85.222 | 19.767 |

14. Likvide beholdninger

| | | |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Indeståender i Sparekassen Sjælland | 421.802 | 208.743 |
|-------------------------------------|---------|---------|

15. Egenkapital i øvrigt

| | | |
|--------------------|----------|----------|
| Saldo pr. 01.01.18 | -575.369 | 0 |
| Årets resultat | -391.847 | -575.369 |
| Saldo pr. 31.12.18 | -967.216 | -575.369 |

| | 31.12.18 | 31.12.17 |
|--------------------------------|-----------|----------|
| | DKK | DKK |
| 16. Anden gæld | | |
| Skyldig ATP | 6.721 | 4.544 |
| Skyldig pension og gruppeliv | 867 | 650 |
| Skyldig feriekonto | 3.039 | 3.346 |
| Skyldig feriepengeforpligtelse | 435.650 | 139.944 |
| Deposita elever | 400.000 | 295.000 |
| Anden gæld | 188.618 | 65.604 |
| Mellemregning med ansatte | 85 | 4.880 |
| Andre skyldige omkostninger | 0 | 35.075 |
| I alt | 1.034.980 | 549.043 |

17. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Forudmodtagne statstilskud | 419.251 | 240.561 |
| Forudmodtagne elevbetalinger | 148.927 | 41.609 |
| Forudmodtaget fripladstilskud | 13.091 | 0 |
| Forudmodtaget befordingstilskud | 5.765 | 2.741 |
| I alt | 587.034 | 284.911 |

18. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.*Kontraktlige forpligtelser*

Skolen har indgået lejeaftaler med en årlig ydelse på t.DKK 314. Lejeaftalerne er uopsigelig fra lejers side frem til 31/07 2027, og er opsigelige med 6 måneders varsel.

| Note | | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|--|---------------|-------------|
| Beregning af egendækning (fri grundskole) | | | |
| 2 | Skolepenge, netto | 1.123.222 | 397.352 |
| 2 | Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) | 0 | 7.231 |
| 2 | Indskrivningsgebyrer | 22.500 | 52.000 |
| 3 | Andre indtægter og tilskud medtages: Donationer, grundskolen og skolefritidsordning | 4.500 | |
| | Øvrige indtægter | 7.139 | 8.914 |
| | | <u>11.639</u> | |
| | Egendækning i alt | 1.157.361 | 465.497 |
| | Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret | 62 | 20 |
| | Egendækning pr. årselev | 18.667 | 23.275 |
| | Minimum egendækning pr. årselev | 6.204 | 5.788 |

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.”

Charlotte Hertel Kristiansen

Skoleleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-386041804644

IP: 85.204.xxx.xxx

2019-04-20 14:52:13Z

NEM ID 

Søren Michael Jensen

Bestyrelses formand

Serienummer: PID:9208-2002-2-367908800378

IP: 87.60.xxx.xxx

2019-04-22 09:05:22Z

NEM ID 

Ole Nørrelund Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:92096657

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-04-23 06:50:24Z

NEM ID 

Henrik Mikkelsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-570121215736

IP: 77.221.xxx.xxx

2019-04-23 07:17:29Z

NEM ID 

Flemming Heding Pedersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-083441802920

IP: 194.182.xxx.xxx

2019-04-23 08:37:45Z

NEM ID 

Tilde Heding

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-317110948155

IP: 2.104.xxx.xxx

2019-04-29 06:09:05Z

NEM ID 

Gitte Mai Mostel

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-927763033275

IP: 2.104.xxx.xxx

2019-04-29 12:58:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0NEKX-DUH2G-AEIS8-EFLZG-D84UM-QUAP5

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>