

Skolen ved Havet

Lyngbakken 16, 3390 Hundested

Skolekode 280.931

CVR-nr. 38 41 47 98

Årsrapport for 2019

Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5 - 6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7 - 10
Ledelsesberetning	11 - 16
Anvendt regnskabspraksis	17 - 20
Resultatopgørelse	21
Balance	22 - 23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25 - 33
Særlige specifikationer	34 - 36

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
3. 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 8. klasse i indeværende skoleår. Skolen vokser organisk med leverene, til det er en grundskole fra 0. klasse i henhold til lov om friskoler og private grundskoler mv.

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 01.01.19 - 31.12.19 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 2019 (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 18. maj 2020

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 18. maj 2020

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 01.01.19 - 31.12.19, 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 2019 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 18. maj 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>			
Omsætning	7.509	5.129	1.590
Heraf statstilskud	5.458	3.739	1.029
Omkostninger	-7.362	-5.520	-2.160
Resultat før finansielle poster	148	-391	-570
Finansielle poster	-3	-1	-5
Årets resultat	144	-392	-575
Årets resultat eksklusiv særlige poster	144	-392	-575
<i>Balance</i>			
Anlægsaktiver	209	104	2
Omsætningsaktiver	904	551	257
Balancesum	1.113	655	259
Egenkapital	-823	-967	-575
Langfristede gældsforpligtelser	194	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.742	1.622	834

Hovedtal - fortsat -

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017
---------------	------	------	------

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:			
Driftsaktivitet	515	315	211
Investeringsaktivitet	-105	-102	-2
Årets pengestrømme	410	213	209
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	422	209	0
Likvide beholdninger ved årets slutning	832	422	209
Kassekredit maksimum	0	600	600
Resterende trækningmulighed	0	600	600
Samlet likviditet til rådighed	832	1.022	809

Nøgletal

Beløb i DKK	2019	2018	2017
Overskudsgrad	1,9%	-7,6%	-36,2%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	1,9%	-7,6%	-36,2%
Likviditetsgrad	51,9%	34,0%	30,8%
Soliditetsgrad	-73,9%	-147,6%	-222,0%
Finansieringsgrad	0%	0%	0%

Nøgletal - fortsat -

Beløb i DKK	2019	2018	2017
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	103	80	49
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	25	19	14
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	89,6	61,9	20,4
Aktivitetsudvikling	44,7%	203,4%	0,0%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	21,5	16,1	5,8
Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret	6,9	2,6	3,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	28,4	18,7	9,1
Skolepenge pr. årselev	18.421	18.509	22.382
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	12.092	12.433	10.801
Antal lærerårsværk i grundskolen	7,6	5,5	1,9
Antal årsværk i skolefritidsordningen	1,9	1,4	0,3
Antal årsværk i alt	9,5	6,9	2,2
Antal årsværk for medarbejdere som modtager lønnen direkte fra kommune	0	0	0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	0%	0%	0%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	11,8	11,3	10,7
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	14,9	13,4	30,3
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	44.941,3	46.999	52.391
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	1.020	0	0
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	45.961	46.999	52.391
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	30.905	33.187	18.959

Nøgletal - fortsat -

Beløb i DKK	2019	2018	2017
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	52.270	53.893	69.396
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	33.050	37.397	23.048
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	11.209	14.362	15.523
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	6.514	7.995	11.014
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	69.993	76.250	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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra 0. klasse til 9. klasse.

Vi har på Skolen ved Havet en engageret bestyrelse med en bred erhvervsmæssig erfaring, som har 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 fortsat været planlægning af tilbygning til skolen, da denne har trukket i langdrag. Der er heldigvis kommet lys forude, og tilbygningen starter i 2020.

På det ledelsesmæssige plan er der i 2019 kommet flere hænder, qua at Mette Storm Hansen er blevet Souschef. Mette har primært håndteret ledelsesopgaver i forbindelse med Vibehusafdelingen samt sparring med skoleleder i forhold til vanskelige samtaler.

I august 2019 var vi 103 elever. En stigning i elevtallet fra 80 i 2018, 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 personale med et højt fagligt niveau, som alle er engagerede og arbejdsomme. Da skolen har været fordelt på 2 matrikler, har medarbejderne i år udvist ekstraordinær fleksibilitet og velvillighed, da der dagligt har skullet pendles frem og tilbage.

Økonomisk set har vi atter haft det formål at begrænse vores udgifter med henblik på at opnå et overskud over en kort årrække. Der har dog været en del uforudsete udgifter i forbindelse med leje af Vibehusafdelingen, da den forventede tilbygning pga. lokalplan mm. er blevet yderligere udsat. Derfor er årets overskud også blevet mindre end budgetteret.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på DKK 144.132 og balancen pr. 31.12.19 udviser en egenkapital på DKK -823.084.

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 2019 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 931.000 kr.

Elevtal 125

Likviditet 1.971.810 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

Skolen har i indeværende skoleår 4 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 2019 (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 finansiell 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.

Note		2019 DKK	2018 DKK
1	Statstilskud	5.458.468	3.738.871
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	1.993.963	1.378.222
3	Andre indtægter og tilskud	57.056	11.639
	Omsætning i alt	7.509.487	5.128.732
4	Lønomskostninger	-4.904.460	-3.529.836
5	Andre omkostninger	-717.540	-505.461
	Undervisning og pasningsordninger i alt	-5.622.000	-4.035.297
6	Andre omkostninger	-1.156.253	-989.412
	Ejendomsdrift i alt	-1.156.253	-989.412
7	Lønomskostninger	-91.350	0
8	Andre omkostninger	-492.266	-494.889
	Administration m.v. i alt	-583.616	-494.889
	Omkostninger i alt	-7.361.869	-5.519.598
	Resultat før finansielle poster	147.618	-390.866
9	Finansielle omkostninger m.v.	-3.486	-981
	Finansielle poster i alt	-3.486	-981
	Årets resultat	144.132	-391.847
10	Årets resultat eksklusiv særlige poster	144.132	-391.847

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
11	Finansielle anlægsaktiver	209.000	104.000
	Anlægsaktiver i alt	209.000	104.000
12	Tilgodehavende skolepenge	12.900	24.200
13	Andre tilgodehavender	20.979	19.574
14	Periodeafgrænsningsposter	38.208	85.222
	Tilgodehavender i alt	72.087	128.996
15	Likvide beholdninger	832.010	421.802
	Omsætningsaktiver i alt	904.097	550.798
	Aktiver i alt	1.113.097	654.798

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
16	Egenkapital i øvrigt	-823.084	-967.216
Egenkapital i alt		-823.084	-967.216
17	Andre langfristede gældsforpligtelser	194.149	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		194.149	0
18	Anden gæld	1.046.085	1.034.980
19	Periodeafgrænsningsposter	695.947	587.034
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.742.032	1.622.014
Gældsforpligtelser i alt		1.936.181	1.622.014
Passiver i alt		1.113.097	654.798

20 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	2019 DKK	2018 DKK
Årets resultat	144.132	-391.847
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Indefrosne feriemidler	194.149	0
Årets likvide resultat	338.281	-391.847
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavende skolepenge	11.300	-7.800
Andre tilgodehavender	-1.405	-7.899
Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	47.014	-65.455
Anden gæld	11.105	485.937
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	108.913	302.123
Pengestrømme fra driftsaktivitet	515.208	315.059
Køb af finansielle anlægsaktiver	-105.000	-102.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-105.000	-102.000
Årets pengestrømme	410.208	213.059
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	421.802	208.743
Likvide beholdninger ved årets slutning	832.010	421.802
Kassekredit maksimum	0	600.000
Resterende trækningmulighed i alt	0	600.000
Samlet likviditet til rådighed	832.010	1.021.802

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.

	2019 DKK	2018 DKK
1. Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	3.596.047	2.385.378
Fællesudgiftstilskud	624.457	421.560
Bygningstilskud	175.920	107.212
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	167.012	123.826
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	134.680	134.087
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	352.352	158.808
I alt	5.458.468	3.738.871

2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge	1.559.862	1.123.222
Ydede fripladser	-28.529	0
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet)	28.829	0
Skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse)	289.475	211.750
Ydede fripladser	-2.494	0
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	2.494	0
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	53.950	20.750
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	60.376	0
Indskrivningsgebyrer	30.000	22.500
I alt	1.993.963	1.378.222

	2019	2018
	DKK	DKK

3. Andre indtægter og tilskud

Donationer, grundskolen	16.888	4.500
Øvrige indtægter	40.168	7.139
I alt	57.056	11.639

4. Lønomsomkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning inklusive kurser:

Løn	3.406.833	2.372.028
Pension	537.015	383.672
ATP	16.692	12.449
Regulering af feriepengeforpligtelse m.m.	97.729	238.299
Dagpengerefusion	-8.699	-57.428
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-22.826	-39.776
Undervisning inklusive kurser i alt	4.026.744	2.909.244

Skolefritidsordning:

Løn	744.200	509.232
Pension	86.976	51.067
ATP	4.261	2.887
Regulering af feriepengeforpligtelse m.m.	42.279	57.406
Skolefritidsordning i alt	877.716	620.592
I alt	4.904.460	3.529.836

	2019 DKK	2018 DKK
5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning:		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	372.257	198.412
Fotokopiering	42.406	22.715
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	90.879	76.475
Befordring mellem skole og hjem, netto	8.963	2.741
Tilskud til nedsættelse af befordringsudgifter (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	-8.963	-2.741
Pædagogiske kurser, netto	15.329	319
Vederlag til tilsynsførende	12.000	12.000
Tjenesterejser	4.572	5.035
Inventar og udstyr, småanskaffelser	17.450	78.423
IT-omkostninger	60.713	16.036
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov, netto	21.902	44.684
Tilskud til hjælpemidler til elever med særlige behov	-6.855	-44.684
Øvrige omkostninger	3.985	3.540
Møder og arrangementer	21.994	13.768
Undervisning i alt	656.632	426.723
Skolefritidsordning:		
Materialer	14.511	45.754
Mad og drikkevarer	32.934	22.710
Inventar og udstyr, småanskaffelser	12.432	8.403
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.031	0
Øvrige omkostninger	0	1.871
Skolefritidsordning i alt	60.908	78.738
I alt	717.540	505.461

	2019	2018
	DKK	DKK

6. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Lejeomkostninger bygninger og arealer	455.738	301.219
Timelejemål	29.952	0
Alarmer	8.933	9.075
El	69.334	44.687
Vand	19.604	19.729
Varme	29.697	21.135
Rengøringsartikler	16.780	3.143
Rengøringssselskab	285.255	176.713
Renovation	1.172	0
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	11.268
Bygninger, vedligeholdelse	62.753	242.418
Vedligeholdelse arealer	12.688	29.244
Øvrige omkostninger	12.435	30.375
I alt	1.004.341	889.006

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

Lejeomkostninger	151.912	100.406
SFO i alt	151.912	100.406
I alt	1.156.253	989.412

7. Lønomsomkostninger, administration

Løn	91.350	0
I alt	91.350	0

	2019	2018
	DKK	DKK

8. Andre omkostninger, administration

Revision	49.580	50.420
Revision, erklæringer og uanmeldt besøg	20.199	0
Regnskabsmæssig assistance	15.050	89.075
Andre konsulentydelse	27.204	23.018
Advokat	0	12.500
Forsikringer	24.711	41.170
PR	109.883	61.144
Omkostninger ved ansættelse af personale	15.195	35.441
Personaleomkostninger	25.913	25.911
Bestyrelsesomkostninger	3.200	3.845
Kurser	12.606	24.455
Tjenesterejser	0	480
Lovpligtige afgifter personale	49.650	21.572
Repræsentation	3.397	4.881
Kontorartikler	25.804	11.789
Porto	409	3.211
Telefon	6.390	10.157
Gebyrer	10.393	11.543
Kontingent til skoleforeninger	24.540	12.605
Inventar og udstyr, småanskaffelser	24.023	12.060
IT-omkostninger	44.119	39.612
I alt	492.266	494.889

9. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	2.661	0
Øvrige renteudgifter m.v.	825	981
I alt	3.486	981

	2019	2018
	DKK	DKK

10. Årets resultat eksklusiv særlige poster

Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	144.132	-391.847
Årets resultat eksklusiv særlige poster	144.132	-391.847

11. Finansielle anlægsaktiver

Deposita, Udlejer	207.000	102.000
Deposita, Netto	2.000	2.000
I alt	209.000	104.000

12. Tilgodehavende skolepenge

Tilgodehavende skolepenge	12.900	24.200
I alt	12.900	24.200

13. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende vikarrefusion, Fordelingssekretariatet	11.969	2.633
Andre tilgodehavender	7.773	16.941
Mellemregning med ansatte	1.237	0
I alt	20.979	19.574

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

14. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

Forudbetalt leje	28.500	28.500
Andre forudbetalinger	9.708	56.722
I alt	38.208	85.222

15. Likvide beholdninger

Indeståender i pengeinstitutter	832.010	421.802
I alt	832.010	421.802

16. Egenkapital i øvrigt

Saldo pr. 01.01.19	-967.216	-575.369
Årets resultat	144.132	-391.847
Saldo pr. 31.12.19	-823.084	-967.216

17. Andre langfristede gældsforpligtelser

Skyldige indefrosne feriemidler	194.149	0
I alt	194.149	0

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK
18. Anden gæld		
Skyldig ATP	9.088	6.721
Skyldig pension og gruppelev	1.300	867
Skyldig feriekonto	3.552	3.039
Skyldig feriepengeforpligtelse	381.508	435.650
Deposita elever	522.300	400.000
Anden gæld	128.337	188.618
Mellemregning med ansatte	0	85
I alt	1.046.085	1.034.980

19. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne statstilskud	528.539	419.251
Forudmodtagne elevbetalinger	155.650	148.927
Forudmodtaget fripladstilskud	10.059	13.091
Forudmodtaget befordingstilskud	1.699	5.765
I alt	695.947	587.034

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

Skolen har indgået lejeaftaler med en årlig ydelse på t.DKK 316.800. Lejeaftalerne er uopsigelig fra lejers side frem til 01/02 2030, og er opsigelige med 6 måneders varsel.

Note		2019 DKK	2018 DKK
Beregning af egendækning (fri grundskole)			
2	Skolepenge, netto	1.531.333	1.123.222
2	Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	28.829	0
2	Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	60.376	0
2	Indskrivningsgebyrer	30.000	22.500
3	Andre indtægter og tilskud medtages:		
	Donationer, grundskolen	16.888	
	Øvrige indtægter	40.168	11.639
		<u>57.056</u>	
	Egendækning i alt	1.707.594	1.157.361
	Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	90	62
	Egendækning pr. årselev	18.973	18.667
	Minimum egendækning pr. årselev	6.306	6.204

Note	2019 DKK	2018 DKK
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin		
1 Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	167.012	123.826
2 Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	286.981	211.750
2 Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	2.494	0
2 Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	53.950	20.750
Indtægter i alt	510.437	356.326
4 Lønomskostninger, skolefritidsordning	-877.716	-620.592
5 Andre omkostninger, skolefritidsordning	-60.908	-78.738
6 Lejeomkostninger, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	-151.912	-100.406
Direkte omkostninger i alt	-1.090.536	-799.736
Årets resultat	-580.099	-443.410

Da Skolen ved Havet ligger i en pendlerkommune, har vi prioriteret at have brede åbningstider i SFO'en samt åbent i ferier. Derudover lægger vi også vægt på at have vellønnede uddannede pædagoger ansat. Udgifterne til SFO har derfor i 2019 oversteget indtægterne.

Note 2019
DKK

Årets modtagne donationer

Specifikation af donationer over t.DKK 20 ekskl. moms modtaget før 1. august 2019 samt specifikation af alle donationer ekskl. moms modtaget fra og med 1. august 2019

Note	Donationstype	Dato	Navn	Adresse	Land	01.08.19 31.12.19 DKK
3	Donationer under andre indtægter og tilskud	16.08.19	Estate Henrik Bjerre	Nørregade 20, 3390 Hundested	Danmark	2.500
3	Donationer under andre indtægter og tilskud	02.09.19	Nordea Fonden	Overgaden Neden Vandet 11, 1414 København K.	Danmark	9.388
3	Donationer under andre indtægter og tilskud	14.10.19	Slots-og Kulturstyrelsen	HC Andersens Boulevard 2, 1553 København V.	Danmark	5.000

Opgørelse af modtagne donationer i alt

2019
DKK

Årets modtagne donationer:

Modtagne kontante donationer i alt, jf. årsregnskabet	16.888
Modtagne ikke-kontante donationer i alt	0
I alt	16.888

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.”

Søren Michael Jensen

Bestyrelses formand

Serienummer: PID:9208-2002-2-367908800378

IP: 147.78.xxx.xxx

2020-05-18 16:32:01Z

NEM ID 

Charlotte Hertel Kristiansen

Skoleleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-386041804644

IP: 195.249.xxx.xxx

2020-05-18 18:19:11Z

NEM ID 

Ole Nørrelund Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:92096657

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-05-19 06:43:51Z

NEM ID 

Henrik Mikkelsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-570121215736

IP: 109.202.xxx.xxx

2020-05-20 13:45:27Z

NEM ID 

Flemming Heding Pedersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-083441802920

IP: 194.182.xxx.xxx

2020-05-20 15:31:49Z

NEM ID 

Gitte Mai Mostel

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-927763033275

IP: 195.249.xxx.xxx

2020-05-24 15:20:29Z

NEM ID 

Tilde Heding

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-317110948155

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-05-25 08:20:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LHI36-ANL23-QETWJ-W7BGZ-PQ5E4-ZJFLW

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>