

**Sankt Birgitta Skole**  
**Skolekode 363009**

**Årsrapport 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2016	12
Balance pr. 31.12.2016	13
Pengestrømsopgørelse for 2016	15
Noter	16

## Generelle oplysninger om institutionen

### Skolen

Sankt Birgitta Skole

Østergade 61

4930 Maribo

Skolekode.: 363009

CVR-nr.: 67 05 35 16

Hjemstedskommune: Lolland Kommune

Telefon: 54 78 02 68

Telefax: 54 76 01 90

Internet: [www.sanktbirgitta.dk](http://www.sanktbirgitta.dk)

E-mail: [sctbirg@sanktbirgitta.dk](mailto:sctbirg@sanktbirgitta.dk)

### Skolens formål

Skolen bygger sit virke på det katolsk kristne livs og menneskesyn og har som sit særlige kendetegn til formål at skabe et værdibaseret skolemiljø, hvor Evangeliets ånd af frihed og kærlighed er levende.

Skolen skal give en undervisning, som står mål med, hvad der almindeligvis kræves i folkeskolen samt drives efter de til enhver tid gældende regler om frie grundskoler.

### Bestyrelse

Else Marie Thomsen, Kapellanvej 20, 4943 Torrig

Anders Gundelach, Kong Hans Allé 1C, 2.th., 2860 Søborg

Kristof Lubowiecki, Maribovej 40, 4960 Holeby

Ann Britt Lærkedahl Larsen, Søndre Boulevard 21, 4930 Maribo

Christian Holm, Havesangervej 24, 4930 Maribo

### Skoleleder

Ove Nielsen, Jerlitzevej 1, 4873 Vægerløse

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 for Sankt Birgitta Skole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet samt pengestrømme. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 nøgletal er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

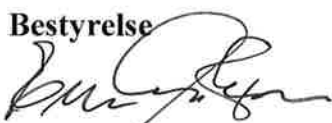
Maribo, den 28.03.2017

### Skoleleder

Ove Nielsen

Undertegnede bestyrelse erklærer desuden, at vi opfylder habilitetskravene til bestyrelsesmedlemmer i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v. § 5, stk. 8 og 9.

#### Bestyrelse

  
Else Marie Thomsen  
Formand

  
Anders Gundelach  
næstformand

  
Kristof Lubowiecki

  
Ann Brit Lærkedahl Larsen

  
Christian Holm

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Sankt Birgitta Skole

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Birgitta Skole for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler (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 tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionskoler. 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 bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler (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 produktionskoler, 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionsetik jf. bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder 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 bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### 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 revisionsetik 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 F., den 28.03.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Strange Hansen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Resultatopgørelse</b>					
Indtægter i alt	28.068.041	27.614.939	26.772.038	26.553.944	26.430.638
Heraf statstilskud	20.709.556	20.788.966	20.089.626	20.198.140	20.309.792
Omkostninger vedrørende drift i alt	26.535.107	26.952.512	25.950.402	23.238.982	24.560.077
Driftsresultat før finansielle poster	1.532.934	662.427	821.636	3.314.962	1.870.561
Finansielle poster i alt	(165.171)	(227.603)	(292.469)	(340.886)	(433.718)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1.367.763	434.824	529.167	2.974.076	1.436.843
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.367.763	434.824	529.167	2.974.076	1.436.843
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	29.044.567	29.346.358	29.454.148	28.896.138	28.678.655
Omsætningsaktiver i alt	6.017.898	5.379.543	6.295.204	6.810.653	4.921.302
Balancesum i alt	35.062.465	34.725.901	35.749.352	35.706.791	33.599.957
Egenkapital ultimo	21.765.709	20.397.946	19.963.122	19.433.955	16.459.879
Langfristet gæld i alt	7.813.386	8.604.890	9.840.828	10.772.960	11.744.892
Kortfristet gæld i alt	5.483.370	5.723.065	5.945.402	5.499.876	5.395.186
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftens likviditetsvirkning	1.865.917	1.453.441	2.104.498	3.727.515	2.812.875
Investerings likviditetsvirkning	(832.350)	(873.488)	(1.461.262)	(1.155.936)	(1.765.018)
Finansierings likviditetsvirkning	(784.890)	(1.425.449)	(909.179)	(892.361)	(851.510)
Pengestrøm, netto	248.677	(845.496)	(265.943)	1.679.218	196.347
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	4,9	1,6	2,0	11,2	5,4
Likviditetsgrad	109,7	94,0	105,9	123,8	91,2
Soliditetsgrad	62,1	58,7	55,8	54,4	49,0
Finansieringsgrad	26,9	29,3	33,4	37,3	41,0
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	482,0	477,0	480,0	466,0	464,0
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	166,0	172,0	174,0	165,0	172,0
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	479,1	478,8	471,8	464,8	462,8
Antal årselever i skolefritidsordningen	169,5	173,2	168,8	169,1	168,5
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	14.988	14.225	13.781	13.315	12.898
Antal lærerårsværk	30,5	30,7	31,6	32,1	31,4
Antal årsværk for øvrigt personale	11,5	13,9	15,0	15,6	16,5
Antal årsværk i alt	42,0	44,6	46,6	47,7	47,9
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår	7,1%	6,7%	6,2%	8,4%	9,6%
Årselever pr. lærerårsværk	15,7	15,6	14,9	14,5	14,7
Lærerlønsomkostninger pr. årselev i hele kr.	33.702	33.174	32.401	29.663	31.884
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	6.901	7.481	8.115	9.098	9.553
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	40.603	40.655	40.516	38.761	41.437
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	40.129	39.139	38.685	34.427	37.237
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	7.493	8.455	8.200	7.767	7.714
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	2.795	3.436	2.843	2.861	2.804



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Sankt Birgitta Skole er en privat grundskole omfattende børnehaveklasse og 1. - 9. klassetrin samt skolefritidsordning. Skolen skal give en undervisning, som står mål med, hvad der almindeligvis kræves i folkeskolen, og den drives efter de til enhver tid gældende love og regler for friskoler og private grundskoler m.v.

Skolen bygger sit virke på det katolsk kristne livs- og menneskesyn og har som sit særlige kendetegn til formål at skabe et værdibaseret skolemiljø, hvor Evangeliets ånd af frihed og kærlighed er levende.

### Udvikling i aktiviteter, økonomiske forhold m.v.

Skolens resultat for året 2016 udviser et overskud på 1.368 t.kr. og balancen pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 21.766 t.kr., et resultat bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Overskuddet er bedre end forventet. Der er aktiviteter, der dels har været mindre omkostningstunge end forventet, og der er ligeledes anlægsaktiviteter, der har været budgetteret under drift, som i forbindelse med regnskabsaflæggelsen er blevet placeret under afskrivninger.

Skolens likviditet er forøget med 249 t.kr.

Antallet af årselever betragtes som stabilt, der er ikke sket ændringer i antallet af klasser.

Det er bestyrelsens opfattelse, at resultatopgørelse og balance med tilhørende noter indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af skolens resultat i det forløbne år og skolens økonomiske stilling ved årets udgang.

### Inklusionstilskud

Skolen har modtaget inklusionstilskud i henhold til finansloven. Beløbet er overvejende anvendt til pædagogiske støttetimer og i mindre omfang til indkøb af teknologi.

De pædagogiske timer er benyttet til støtteforanstaltninger til elever med særlige behov. Det omhandler elever, der er under udredning, elever, hvor udredning er under overvejelse eller elever/klasser, der periodevis har haft behov for ekstra støtte for at have en rolig funktion i det daglige. Der er ligeledes anvendt midler til teknologiske hjælpemidler med henblik på at forbedre udbyttet af undervisningen for elever med dyslektiske vanskeligheder.

### Økonomiske forbindelser til andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ingen forbindelser af den art.

## **Ledelsesberetning**

### **Den forventede udvikling**

Skolen forventer, at overskuddet for 2017 udgør 763 t.kr.

Skolen forventer et uændret elevtal, idet skolen nu er fuldt tosporet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelsen nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når skolen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Statstilskud

Tilskuddet for grundskolen er opgjort på grundlag af skolens elevtal den 5. september og gældende tilskudsregler.

### Skolepenge

Skolepenge omfatter forældrebetaling for skole og skolefritidsordning, materialer og ekskursioner samt tilskud modtaget fra Fordelingssekretariatet.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Inventar mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer	10 år
Legeplads	8 år
Inventar og andet udstyr	5-10 år
Edb og teknisk udstyr	3 år

Aktiver med en kostpris under 18.750 kr. inkl. moms indregnes som udgangspunkt som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af eventuel kortfristet bankgæld.

### Regnskabsmæssige nøgletal

Nøgletal er defineret som følger:

Nøgletal	Beregningsformel
Likviditetsgrad (%)	$= \frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristet gæld i alt}}$
Soliditetsgrad (%)	$= \frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$
Finansieringsgrad (%)	$= \frac{\text{Langfristet gæld i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$
Overskudsgrad (%)	$= \frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter i alt}}$
Årsværk	$= \text{Sum af heltidsansatte og deltidsansatte omregnet til heltid}$
Lærerårsværk på frie grundskoler mv.	$= \text{Skoleledere (herunder viceskoleinspektører og afdelingsledere), lærere og børnehaveklasseleder}$

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Indtægter</b>			
Statstilskud	1	20.709.556	20.788.966
Skolepenge m.m.	2	7.194.985	6.825.660
Andre indtægter og tilskud	3	<u>163.500</u>	<u>313</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b><u>28.068.041</u></b>	<b><u>27.614.939</u></b>
<b>Omkostninger</b>			
Lønomkostninger, undervisning	4	18.420.910	18.291.649
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	3.079.346	2.856.424
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	6	<u>105.996</u>	<u>110.834</u>
<b>Undervisning i alt</b>		<b><u>21.606.252</u></b>	<b><u>21.258.907</u></b>
Lønomkostninger, ejendomsdrift	7	424.852	572.917
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	<u>3.165.069</u>	<u>3.475.332</u>
<b>Ejendomsdrift i alt</b>		<b><u>3.589.921</u></b>	<b><u>4.048.249</u></b>
Lønomkostninger, administration	9	607.071	600.676
Andre omkostninger vedr. administration m.v.	10	<u>731.863</u>	<u>1.044.680</u>
<b>Administration m.v. i alt</b>		<b><u>1.338.934</u></b>	<b><u>1.645.356</u></b>
<b>Omkostninger vedrørende drift i alt</b>		<b><u>26.535.107</u></b>	<b><u>26.952.512</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster i alt</b>		<b><u>1.532.934</u></b>	<b><u>662.427</u></b>
Andre finansielle indtægter	11	31.185	40.139
Andre finansielle omkostninger	12	<u>(196.356)</u>	<u>(267.742)</u>
		<b><u>(165.171)</u></b>	<b><u>(227.603)</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.367.763</u></b>	<b><u>434.824</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde, bygninger og legeplads	13	28.248.824	28.612.967
Inventar og udstyr, undervisning	13	727.256	637.906
Inventar og udstyr, ejendomsdrift	13	0	0
Inventar og udstyr, administration	13	68.487	95.485
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>29.044.567</u></b>	<b><u>29.346.358</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>29.044.567</u></b>	<b><u>29.346.358</u></b>
Tilgodehavender	14	347.897	125.184
Periodeafgrænsningsposter	15	589.964	422.999
Likvide beholdninger	16	5.080.037	4.831.360
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>6.017.898</u></b>	<b><u>5.379.543</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>35.062.465</u></b>	<b><u>34.725.901</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	17	21.765.709	20.397.946
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>21.765.709</u></b>	<b><u>20.397.946</u></b>
Kreditforeningslån	18	7.813.386	8.604.890
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b><u>7.813.386</u></b>	<b><u>8.604.890</u></b>
Kortfristet del af den langfristede gæld	18	776.977	770.364
Anden kortfristet gæld	19	2.686.254	3.104.614
Periodeafgrænsningsposter	20	2.020.139	1.848.087
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>5.483.370</u></b>	<b><u>5.723.065</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.296.756</u></b>	<b><u>14.327.955</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>35.062.465</u></b>	<b><u>34.725.901</u></b>
Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser	21		
Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen	22		
Heltidsskolefritidsordning, jf. lovens § 36 b	23		



## Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.367.763</b>	<b>434.824</b>
Afskrivninger og andre poster, der ikke har likviditetsmæssig virkning	1.134.140	1.017.441
<b>Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster</b>	<b>2.501.903</b>	<b>1.452.265</b>
Tilgodehavender	(389.678)	70.165
Anden gæld	(418.360)	20.900
Periodeafgrænsningsposter	172.052	(89.889)
<b>Driftens likviditetsvirkning i alt</b>	<b>1.865.917</b>	<b>1.453.441</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	(832.350)	(873.488)
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>	<b>(832.350)</b>	<b>(873.488)</b>
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(784.890)	(5.575.159)
Optagelse af gæld	0	4.149.710
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>	<b>(784.890)</b>	<b>(1.425.449)</b>
<b>Ændring i likvide midler</b>	<b>248.677</b>	<b>(845.496)</b>
Likvider 01.01.2016	4.831.360	5.676.856
<b>Likvider 31.12.2016</b>	<b>5.080.037</b>	<b>4.831.360</b>

## Noter

	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Grundtilskud	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud	1.814.664	1.813.916
Undervisningstilskud	15.339.826	15.481.849
Bygningstilskud	985.482	982.080
Tilskud til skolefritidsordninger	1.888.738	1.927.691
Tilskud til svært handicappede	120.046	149.901
Tilskud til tosprogede elever	8.582	0
Tilskud til inklusion	213.725	234.464
Dispositionsbegrænsning	<u>(61.507)</u>	<u>(200.935)</u>
	<b><u>20.709.556</u></b>	<b><u>20.788.966</u></b>
	<b>2016</b> <b>kr.</b>	<b>2015</b> <b>t.kr.</b>
<b>2. Skolepenge</b>		
Skolepenge, netto	5.144.335	4.849.430
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	68.334	69.002
Skolefritidsordning, netto	1.584.280	1.524.057
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling	23.636	22.971
Førskole SFO, forældrebetaling	360.000	345.600
Indskrivningsgebyrer	<u>14.400</u>	<u>14.600</u>
	<b><u>7.194.985</u></b>	<b><u>6.825.660</u></b>
<b>3. Andre indtægter</b>		
Øvrige indtægter og andre tilskud	<u>163.500</u>	<u>313</u>
	<b><u>163.500</u></b>	<b><u>313</u></b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Lønomkostninger, undervisning</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag, undervisning	16.314.899	16.225.532
Lønrefusioner, undervisning	(54.094)	(95.603)
Tilskud efter lov om barselsudligning, undervisning	(15.043)	(2.516)
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet), undervisning	(99.075)	(243.863)
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag, skolefritidsordning	2.857.137	2.930.638
Lønrefusioner, skolefritidsordning	<u>(582.914)</u>	<u>(522.539)</u>
	<b><u>18.420.910</u></b>	<b><u>18.291.649</u></b>
<b>5. Andre omkostninger vedrørende undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	320.756	315.517
Bøger, tidsskrifter mv.	203.091	213.476
Digitale lærermidler	260.738	113.875
Fotokopiering	172.236	166.945
Lejrskoler og ekskursioner	347.821	586.166
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	52.916	145.235
Inventar og udstyr, anskaffelse	160.671	202.816
Inventar og udstyr, leje og leasing	288.076	288.542
Befordring mellem hjem og skole	126.166	106.226
Tilskud til befodringsudgifter (inkl. forældrebet.)	(140.498)	(179.429)
Afskrivning vedrørende undervisning	335.150	216.280
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	<u>952.223</u>	<u>680.775</u>
	<b><u>3.079.346</u></b>	<b><u>2.856.424</u></b>
<b>6. Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning</b>		
Materialer	42.735	54.328
Mad og drikkevarer	<u>63.261</u>	<u>56.506</u>
	<b><u>105.996</u></b>	<b><u>110.834</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>7. Lønomkostninger, ejendomsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag, pedel	424.852	592.026
Lønrefusioner, pedel	0	(19.109)
	<u><b>424.852</b></u>	<u><b>572.917</b></u>
<b>8. Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift</b>		
Lejeomkostninger	278.266	280.332
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	54.959	48.046
Varme, el og vand	485.699	618.042
Rengøring	1.150.491	1.074.134
Vedligeholdelse	418.963	714.069
Afskrivninger vedrørende ejendomsdrift og legepalds	771.993	738.000
Øvrige omkostninger vedrørende ejendomsdrift	4.698	2.709
	<u><b>3.165.069</b></u>	<u><b>3.475.332</b></u>
<b>9. Lønomkostninger, administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	<u>607.071</u>	<u>600.676</u>
	<u><b>607.071</b></u>	<u><b>600.676</b></u>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>10. Andre omkostninger vedr. administration m.v.</b>		
Revision	47.500	45.000
Revision, regulering tidligere år	6.875	7.500
Bogholderi- og regnskabsmæssig assistance	42.500	40.000
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	0	11.250
Vikarkassebidrag	0	5.232
Fleksjobbidrag	123.230	130.993
Markedsføring	11.523	36.921
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	85.721	113.411
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.402	13.098
Inventar og udstyr, anskaffelse	0	8.499
Personaleudgifter	10.872	228.893
Forsikringer	140.183	140.403
Kontingenter og abonnementer	207.213	178.377
Afskrivning vedrørende administration	26.997	26.997
Øvrige omkostninger vedrørende administration m.v.	27.847	58.106
	<u><b>731.863</b></u>	<u><b>1.044.680</b></u>
<b>11. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra pengekonti	31.185	40.139
	<u><b>31.185</b></u>	<u><b>40.139</b></u>
<b>12. Andre finansielle omkostninger</b>		
Prioritetsrenter	188.351	230.683
Låneomkostninger og kursregulering eurolån	8.005	37.059
	<u><b>196.356</b></u>	<u><b>267.742</b></u>

## Noter

	<u>Grunde, byg- ninger og legeplads kr.</u>	<u>Inventar og udstyr, undervisning kr.</u>	<u>Inventar og udstyr, ejendomsdrift kr.</u>	<u>Inventar og udstyr, administration kr.</u>
<b>13. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris 01.01.2016	34.404.960	3.849.845	21.829	712.676
Tilgang	407.850	424.500	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2016</b>	<b><u>34.812.810</u></b>	<b><u>4.274.345</u></b>	<b><u>21.829</u></b>	<b><u>712.676</u></b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016	(5.791.993)	(3.211.939)	(21.829)	(617.191)
Årets afskrivninger	(771.993)	(335.150)	0	(26.998)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2016</b>	<b><u>(6.563.986)</u></b>	<b><u>(3.547.089)</u></b>	<b><u>(21.829)</u></b>	<b><u>(644.189)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016</b>	<b><u>28.248.824</u></b>	<b><u>727.256</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>68.487</u></b>

Ejendomsværdi 2016 udgør 20.700.000 kr.

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>14. Tilgodehavender</b>		
Skolepenge	32.742	31.877
Vikartilskud	39.063	16.896
Andre tilgodehavender	<u>276.092</u>	<u>76.411</u>
	<b><u>347.897</u></b>	<b><u>125.184</u></b>
<b>15. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte lønninger	292.947	272.648
Andre forudbetalinger	<u>297.017</u>	<u>150.351</u>
	<b><u>589.964</u></b>	<b><u>422.999</u></b>

## Noter

		<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>16. Likvide beholdninger</b>			
Kasse		2.678	5.277
Danske Bank		3.487.428	3.238.298
Alm. Brand Bank		807.179	789.689
Jyske Bank		<u>782.752</u>	<u>798.096</u>
		<b><u>5.080.037</u></b>	<b><u>4.831.360</u></b>
<b>17. Egenkapital</b>			
Egenkapital i øvrigt:			
Egenkapital 01.01.2016		20.397.946	19.963.122
Årets resultat		<u>1.367.763</u>	<u>434.824</u>
		<b><u>21.765.709</u></b>	<b><u>20.397.946</u></b>
	<b><u>Restløbetid</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	<b><u>år</u></b>	<b><u>kr.</u></b>	<b><u>t.kr.</u></b>
<b>18. Langfristet gæld</b>			
<b>Kreditforeningslån</b>			
Realkredit Danmark F5T, euro	9,25	1.091.516	1.223.857
Realkredit Danmark F5T, euro	8,25	2.710.698	3.051.123
Realkredit Danmark F5T	7,25	920.247	1.056.496
Realkredit Danmark 2%	18,25	<u>3.867.902</u>	<u>4.043.778</u>
		<b><u>8.590.363</u></b>	<b><u>9.375.254</u></b>
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>(776.977)</u>	<u>(770.364)</u>
		<b><u>7.813.386</u></b>	<b><u>8.604.890</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		<u>4.707.992</u>	<u>5.478.005</u>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>19. Anden kortfristet gæld</b>		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	101.689	97.629
Skyldigt ATP	39.616	37.792
Skyldigt ferietillæg	233.950	230.265
Skyldige feriepenge	45.196	20.683
Feriepengeforpligtelse	1.992.235	1.906.785
Anden gæld	<u>273.568</u>	<u>811.460</u>
	<b><u>2.686.254</u></b>	<b><u>3.104.614</u></b>

## 20. Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtagne statstilskud	1.887.810	1.725.892
Forudmodtaget friplads- og befordringstilskud	92.784	85.213
Forudmodtaget forældrebetaling, befordring	<u>39.545</u>	<u>36.982</u>
	<b><u>2.020.139</u></b>	<b><u>1.848.087</u></b>

## 21. Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 8.590 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 28.249 t.kr.

	<u>kr.</u>
<b>22. Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen</b>	
Skolepenge, netto jf. note 2	5.144.335
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, jf. note 2	68.334
Andre indtægter i alt, jf. note 3	<u>163.500</u>
Finansielle indtægter, jf. note 11	<u>31.185</u>
<b>Egendækning i alt</b>	<b><u>5.407.354</u></b>
Antal årselever i regnskabsåret	<u>479,1</u>
<b>Egendækning pr. årselev</b>	<b><u>11.286</u></b>