

Svendborg Medie- og Sportsefterskole
Skolekode 479 300

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for 2018	19
Balance pr. 31.12.2018	20
Pengestrømsopgørelse for 2018	22
Noter	23
Særlige specifikationer	30

Generelle oplysninger om institutionen

Svendborg Medie- og Sportsefterskole
Skårupøre Strandvej 3, 5700 Svendborg
Hjemstedskommune: Svendborg
Skolekode 479 300
Telefon: 63 63 63 00
Hjemmeside: www.smse.nu
E-mail: kontor@smse.nu
CVR-nr: 13 53 24 35

Formål

Svendborg Medie- og Sportsefterskole er en uafhængig, selvejende undervisningsinstitution.

Institutionen har til formål at drive efterskole inden for rammerne af de gældende regler om frie kostskoler. Svendborg Medie- og Sportsefterskole tager sit udgangspunkt i de demokratiske principper, ideer og menneskesyn. Institutionens formål er endvidere at danne rammen for et demokratisk samfund, og igennem et aktivt og reelt demokrati at sikre, at de unge lærer at forvalte et demokratisk liv.

Bestyrelse

Lennart Simonsen, Kløvermarksvej 27, 5762 Vester Skerninge, formand
Flemming Jensen, Egensevej 17, 5700 Svendborg, næstformand
Steen Tinning, Strandvej 105, 5762 Vester Skerninge
Jens Michelsen, Strandhuse 10, 5700 Svendborg
Lars Hedegaard Hansen, Johan Lundbyes Vej 8, 5700 Svendborg

Forstander

Henrik Vingaard Thrane

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5, 5100 Odense C, Postboks 10
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 63 14 66 00
E-mail: dk_ode_skolemail@deloitte.dk

Pengeinstitut

Sydbank
Klosterplads 2, 5700 Svendborg

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Svendborg Medie- og Sportsefterskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler. I henhold til §5, stk. 1., i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

At de disponeringer, 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.

Svendborg, den 4. april 2019

Forstander

Henrik Vingaard Thrane

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 7, stk. 2 og 3 i lov om efterskoler og frie fagskoler

Bestyrelse

Lennart Simonsen
Formand

Flemming Jensen
næstformand

Steen Tinning

Jens Michelsen

Lars Hedegaard Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Svendborg Medie- og Sportsefterskole Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Svendborg Medie- og Sportsefterskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. 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 Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018 og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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. 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 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 de 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 i denne udtalelse.

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

Odense, den 4. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Erik Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne24737

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse (i t.kr.)					
Omsætning	21.102	19.332	18.373	16.287	18.051
Heraf statstilskud	8.064	7.289	7.212	6.279	7.663
Omkostninger	(19.836)	(19.326)	(16.190)	(15.995)	(19.509)
Resultat før finansielle poster	1.266	6	2.183	292	(1.458)
Finansielle poster	(12)	(3)	(2)	222	(1.793)
Årets resultat	1.254	3	2.181	514	(3.251)
Årets resultat eksklusiv særlige poster	1.254	3	2.181	514	(3.251)
Balance (i t.kr.)					
Anlægsaktiver i alt	56.987	58.280	58.584	59.280	60.582
Omsætningsaktiver i alt	3.489	3.339	3.954	1.653	2.153
Balancesum	60.476	61.619	62.538	60.933	62.735
Egenkapital	2.246	992	988	(1.193)	(1.708)
Langfristede gældsforpligtelser	52.026	53.746	55.281	57.019	60.092
Kortfristede gældsforpligtelser	6.204	6.881	6.269	5.107	4.351
Pengestrømsopgørelse (i t.kr.)					
Driftsaktivitet	2.293	1.981	3.362	1.537	(2.243)
Investeringsaktivitet	97	(937)	(427)	(72)	107
Finansieringsaktivitet	(1.724)	(1.434)	(1.588)	(1.623)	115
Pengestrøm, netto	666	(390)	1.347	(158)	(2.021)
Likvider, primo	1.708	2.098	751	908	2.930
Likvider, ultimo	2.374	1.708	2.098	750	909
Kassekredit maksimum	1.250	1.250	1.250	2.000	2.000
Heraf anvendt pr. 31.12.	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed	1.250	1.250	1.250	2.000	2.000
Samlet likviditet til rådighed	3.624	2.958	3.348	2.750	2.909
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	6%	0%	12%	3%	(18%)
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	6%	0%	12%	3%	(18%)
Likviditetsgrad	56%	49%	63%	32%	49%
Soliditetsgrad	4%	2%	2%	(2%)	(3%)
Finansieringsgrad	91%	92%	94%	96%	99%
Antal årselever i regnskabsåret					
Antal årselever i regnskabsåret	123,8	113,7	109,8	95,8	106,7
Antal årselever i skoleår, der slutter i finansåret	123,8	113,7	109,8	0	0
Samlet elevbetaling pr. årselev					
Samlet elevbetaling pr. årselev	100.258	100.264	95.455	95.710	91.781
Antal lærerårsværk					
Antal lærerårsværk	17,4	16,4	13,3	11,8	12,5
Antal årsværk for øvrigt personale	6,3	5,5	5,5	5,6	4,5
Antal årsværk i alt	23,7	21,9	18,8	17,4	17,0
%-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)					
%-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	1,4	1,5	1,6	2,0	11,0
Årselever pr. lærerårsværk	7,1	6,9	8,3	8,1	8,5
Lærerlønsomkostninger pr. årselev i hele kr.					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev i hele kr.	68.514	69.077	57.614	56.013	71.284
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	20.816	18.892	17.404	25.585	28.210
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	89.330	87.969	75.018	81.598	99.494

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal (fortsat)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Undervisningsomkostninger pr. årselev	94.338	98.909	79.945	87.756	98.632
Ejendomsomkostninger pr. årselev	29.540	33.435	32.554	36.901	40.797
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	21.219	22.333	19.187	23.245	23.955
Administrationsomkostninger pr. årselev	<u>14.725</u>	<u>13.967</u>	<u>14.608</u>	<u>18.257</u>	<u>19.456</u>
Samlede omkostninger pr. årselev	<u>159.822</u>	<u>168.644</u>	<u>146.294</u>	<u>166.159</u>	<u>182.840</u>

Sammenligningstal for nye nøgletal

For nye hoved- og nøgletal indeholder ovenstående hoved- og nøgletaloversigt ikke sammenligningstal for 2015 og før grundet nyt regnskabsparadigme.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Væsentligste aktiviteter

Skolens formål er at drive efterskole efter de til enhver tid gældende love og andre regler for frie kostskoler med videre. Skolen tilstræber igennem et aktivt og reelt demokrati, at sikre at eleverne lærer at forvalte et demokratisk liv.

Årets økonomiske resultat

Årets oprindelige budgetterede resultat udgjorde 1.203 t.kr. Af forskellige årsager, blandt andet et mindre antal indskrevne elever, et lederskifte og en opsigelse i administrationen blev budgettet i foråret revideret med et nyt budgetteret resultat på 650 t.kr.

Årets resultat på 1.254 t.kr. afviger således positivt med 604 t.kr. Likviditeten er forbedret med 666 t.kr. På denne baggrund betegnes resultatet for 2018 som tilfredsstillende.

Året er budgetteret med et optagelselevtal på 135 (realiseret 127). Det budgetterede årselevtal var 120 (realiseret 123,8). Idet vi i øjeblikket er 116 elever, målt op mod et optagelselevtal på 127, er det lykkedes at nedbringe frafaldet betragteligt i forhold til de senere år. Frafaldet ligger i øjeblikket på et acceptabelt niveau. Vi er meget tilfredse med, at det fokus og arbejde der det seneste år har været bærer frugt.

De væsentligste budgetmæssige afgivelser fra det reviderede budget til regnskabets hovedområder er således;

- Øvrige undervisningsudgifter på 206 t.kr. Besparelse dækker over flere felter
- Ejendomsudgifter på 169 t.kr.
- Kostafdelingen på 156 t.kr.
- Administration med merforbrug på 89 t.kr. (tab på debitorer og markedsføring)

Likviditeten pr. 31.12.2018 er 2.374 t.kr., hvilket sammen med trækingsretten på kassekrediten på 1.250 t.kr. vurderes som tilfredsstillende og tilstrækkelig til at gennemføre de næste skoleårs drift.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til note I.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note II.

Usædvanlige forhold

Der henvises til note III.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der henvises til note IV.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Forventninger til det kommende år

Der er rigtigt gode fremtidsperspektiver i at drive efterskole fra Skårupøre Strandvej 3-7. Såvel spisesal, undervisnings- og fællesfaciliteter samt værelser med eget bad og toilet er på mange måder med til, at fremtids-sikre den del af driften. På sigt mangler der bedre indendørs undervisningsfaciliteter. Vedligeholdelsesmæssigt forudses i løbet af de kommende år store udgifter til udskiftning af tage, naturgasfyr og den øvrige klimaskal.

Jævnfør drifts- og likviditetsbudget for 2019 budgetteres med et optagelsestal på 134, omregnet til 123 årselever, hvilket giver et driftsresultat på 1.031 t.kr. og en positiv likviditetsvirkning på 306 t.kr. Der er således tale om et budget der i fremtiden skal forbedres for at opfylde kravene til et tilfredsstillende resultat.

For at opnå en tilfredsstillende drift, stilles der i fremtiden generelt krav om en forøgelse af optaget af elever til 145 med tilsvarende årselevtal på 135. Bestyrelsen er bevidst om dette forhold, og der arbejdes målrettet for opfyldelse af disse krav. Det foreløbige optagelsestal for 2019/20 på 108 tilfredsstillende imidlertid ikke dette niveau.

Følgelig heraf må der i foråret, alternativt senest i august 2019 forventes en tilretning af budgettet.

Realiseres budgettet for 2019 vil det isoleret set betyde en mindre forbedring af likviditeten. Der kan dog forventes udgifter til vedligeholdelse af bygningerne. Disse er ikke indregnet i budgettet.

Bestyrelsen prioriterer fortsat en stram budgettering og tæt budgetopfølgning.

Der er, og bliver til stadighed, lagt megen energi i at tydeliggøre at Svendborg Medie- og Sportsefterskole ønsker at efterleve kravene i Tilskudsbekendtgørelsen, således vi undgår tidligere års tilsynssager.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentligt støttede institutioner.

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

Der er i året modtaget tilskud på 240 t.kr. til inklusion. Tilskuddet er anvendt til at give en gruppe elever en særlig individuel støtte og hjælp i hverdagen, til at gennemføre deres efterskoleophold og gøre dem uddannelsesparate.

Det er en ordning hvor inklusionslærerne har suppleret den daglige kontaktlærer med individuelle samtaler og udvidet samarbejdet mellem skole, hjem og eventuelt kommune.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Inklusionslærerne og kontaktlærer varetager i samarbejde elevens sociale og strukturelle behov på individuelt niveau. Dette kan f. eks være at læse skema, sætte lektielæsning i skema samt sikre, at eleven støttes bedst muligt til, at deltage i den daglige undervisning samt komme ud i det sociale rum og lign.

Endvidere har inklusionslærerne mulighed for, at holde individuelle samtaler med eleverne enten på elevens eller en lærers opfordring. Disse timer placeres efter behov. Her bliver der lavet skriftlige handlingsplaner, der løbende justeres og optimeres. Der afholdes endvidere evalueringsmøder eller samtaler, både med de involverede lærere samt elevernes forældre, så der løbende er fokus på den enkelte elevs ståsted og fokus på, om den indsats der er sat i gang, hele tiden er optimal.

Skolen har ligeledes et tilbud i hverdage, om at komme i lektiecafe, hvor eleverne kan få hjælp med lektierne. For nogen er det et tilbud, for andre er det obligatorisk.

I indeværende år har vi øget opmærksomheden på elever med ordblindhed og igangsat en oparbejdning af viden på området i huset, samt etableret samarbejde med en lokal læsevejleder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen).

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men der er foretaget tilpasninger af præsentationen i overensstemmelse med den nye regnskabsbekendtgørelse, samt Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018.

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.

Leasing

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Omsætning

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter den samlede bevilling for kalenderåret inkl. reguleringen, som bliver opgjort på baggrund af indberetningen af det afsluttede skoleår.

Skolepenge

Skolepenge omfatter årets opkrævede skolepenge, herunder elevbetalinger. Der er foretaget periodisering, såfremt opkrævningsraterne ikke følger regnskabsåret. Periodiseringen foretages med hele uger. Skolepenge omfatter endvidere statslig elevstøtte for regnskabsåret. Indmeldelsesgebyrer indtægtsføres ved skoleårets begyndelse.

Andre indtægter og tilskud

Andre indtægter omfatter indtægter i form af udlejning af lokaler, ejendomme og arealer til skolens personale, øvrige tilskud mv. Der foretages periodisering, såfremt opkrævningsraterne ikke følger regnskabsåret.

Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner, lønrefusion mv. til skolens personale.

Omkostningerne er fordelt ud på følgende omkostningsgrupper:

- Lønomkostninger, undervisning
- Lønomkostninger, ejendomsdrift
- Lønomkostninger, kostafdeling
- Lønomkostninger, administration.

Lønomkostningerne er så vidt muligt henført direkte til den enkelte omkostningsgruppe. For medarbejdere, som varetager flere funktioner, fordeles omkostninger i forhold til anvendte timer.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger forbundet med skolens aktiviteter, herunder undervisningsmateriale, lokaleomkostninger, vedligeholdelsesomkostninger, administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere årets afskrivninger, som er opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver samt opgørelse af gevinst og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostningerne er fordelt ud på følgende grupper:

Anvendt regnskabspraksis

- Andre omkostninger, undervisning
- Andre omkostninger, ejendomsdrift
- Andre omkostninger, kostafdeling
- Andre omkostninger, administration.

Andre omkostninger er så vidt muligt henført direkte til den enkelte omkostningsgruppe.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gældsforpligtelser samt amortisering af låneomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, inventar og udstyr samt bus, traktor og andre køretøjer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Bygninger	højest 50 år
Installationer	10-30 år
Inventar og udstyr (it-udstyr)	3-5 år
Inventar og udstyr (andet udstyr)	5-15 år
Busser, traktorer og andre køretøjer	3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under 25.000 kr. eksklusiv moms pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles på tidspunktet for lånoptagelsen til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristede gældsforpligtelser til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og 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, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsmæssige nøgletal

Nøgletal er defineret som følger:

Nøgletal	=	Beregningsformel
Overskudsgrad (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat eksklusiv særlige poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser ultimo}}$
Soliditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Aktiver}}$
Finansierungsgrad (%)	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Antal årselever i regnskabsåret	=	$\frac{\text{Statstilskudsudløsende elevuger (højest 42 uger pr. elev)}}{40} + \frac{\text{Statstilskudsudløsende dagelever (højest 42 uger pr. elev)}}{40 \times 70\%} + \text{Elever omfattet af lov om aktiv beskæftigelsesindsats (indberettet)}$
Antal årselever i skoleåret, der afslutter i finansåret	=	$\frac{\text{Statstilskudsudløsende elevuger (højest 42 uger pr. elev)}}{40} + \frac{\text{Statstilskudsudløsende dagelever (højest 42 uger pr. elev)}}{40 \times 70\%} + \text{Elever omfattet af lov om aktiv beskæftigelsesindsats (indberettet)}$
Samlet elevbetaling pr. årselev	=	$\frac{\text{Skolepenge – kommunale tilskud, eksklusiv tilskud til elevbetalinger - betalinger for materialer, ekskursioner, rejser mv. – antal dagelever i regnskabsåret}}{\text{Antal årselever i regnskabsåret}}$
Antal lærerårsværk	=	Sum af heltids- og deltidsansatte, herunder timelønnede omregnet til heltid svarende til en fuldtidsansat på 37 timer om ugen. For forstander, viceforstander, lærere og andet personale vedrørende undervisning, herunder støttepædagoger mv. og personale, der er ansat til hjælp for fysisk handicappede elever. Medarbejdere med orlov eller langtidssyge i mere end 28 dage med og uden løn tælles ikke med.
Antal lærerårsværk for Øvrigt personale	=	Sum af heltids- og deltidsansatte, herunder timelønnede omregnet til heltid svarende til en fuldtidsansat på 37 timer om ugen, for ansatte ved ejendommens drift: pedel, eget rengøringspersonale og andet personale vedrørende bygninger og grunde, kostafdelingen: ledere, køkkenpersonale og andet personale vedrørende kostafdelingen, administration: administrativt personale. Medarbejdere med orlov eller langtidssyge i mere end 28 dage med eller uden løn tælles ikke med.
Antal årsværk i alt	=	Sum af antal lærerårsværk + antal årsværk for øvrigt personale
% ansat på særlige vilkår	=	$\frac{\text{Sum af antal ansatte på særlige vilkår omregnet til heltid (37 timer om ugen)} \times 100}{\text{Antal årsværk i alt}}$

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsmæssige nøgletal (fortsat)

Antal årselever pr lærerårsværk	=	$\frac{\text{Antal årselever i alt i regnskabsåret}}{\text{Antal lærerårsværk}}$
Lærerlønsomkostninger pr. årselev	=	$\frac{\text{Lønomsomkostninger, undervisning - lønomsomkostninger, undervisning udenfor loven}}{\text{Antal årselever i regnskabsåret}}$
Øvrige lønomsomkostninger pr. årselev	=	$\frac{\text{Lønomsomkostninger, undervisning - lønomsomkostninger, undervisning udenfor loven}}{\text{Antal årselever i regnskabsåret}}$
Lønomsomkostninger i alt pr. årselev	=	Lærerlønsomkostninger pr. årselev efterskoler + lærerlønsomkostninger pr. årselev grundskoler + øvrige lønomsomkostninger pr. årselev
Undervisningsomkostninger pr. årselev	=	$\frac{\text{Undervisningsomkostninger - undervisningsomkostninger aktiviteter udenfor loven}}{\text{Antal årselever i alt i regnskabsåret}}$
Ejendomsomkostninger pr. årselev	=	$\frac{\text{Ejendomsomkostninger - ejendomsomkostninger aktiviteter udenfor loven}}{\text{Antal årselever i alt i regnskabsåret}}$
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	=	$\frac{\text{Kostafdelingsomkostninger - kostafdelingsomkostninger aktiviteter udenfor loven}}{\text{Antal årselever i alt i kostafdeling i regnskabsåret}}$
Administrationsomkostninger pr. årselev	=	$\frac{\text{Administrationsomkostninger - administrationsomkostninger aktiviteter udenfor loven}}{\text{Antal årselever i alt i administration i regnskabsåret}}$
Samlede omkostninger pr. årselev	=	Undervisningsomkostninger pr. årselev + ejendomsomkostninger pr. årselev + Kostafdelingsomkostninger pr. årselev + administrationsomkostninger pr. årselev

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Statstilskud	1	8.063.632	7.289
Skolepenge	2	12.411.933	11.400
Andre indtægter og tilskud	3	<u>626.508</u>	<u>643</u>
Omsætning i alt		<u>21.102.073</u>	<u>19.332</u>
Lønomkostninger	4	(8.482.047)	(7.854)
Andre omkostninger	5	<u>(3.197.313)</u>	<u>(3.392)</u>
Undervisning		<u>(11.679.360)</u>	<u>(11.246)</u>
Lønomkostninger	6	(760.564)	(663)
Andre omkostninger	7	<u>(2.895.987)</u>	<u>(3.237)</u>
Ejendomsdrift		<u>(3.656.551)</u>	<u>(3.900)</u>
Lønomkostninger	8	(1.096.018)	(998)
Andre omkostninger	9	<u>(1.581.601)</u>	<u>(1.594)</u>
Kostafdeling		<u>(2.677.619)</u>	<u>(2.592)</u>
Lønomkostninger	10	(719.915)	(487)
Andre omkostninger	11	<u>(1.102.807)</u>	<u>(1.101)</u>
Administration mv.		<u>(1.822.722)</u>	<u>(1.588)</u>
Omkostninger i alt		<u>(19.836.252)</u>	<u>(19.326)</u>
Resultat før finansielle poster		<u>1.265.821</u>	<u>6</u>
Finansielle omkostninger	12	<u>(12.042)</u>	<u>(3)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(12.042)</u>	<u>(3)</u>
Årets resultat		<u>1.253.779</u>	<u>3</u>
Årets resultat eksklusiv særlige poster		<u>1.253.779</u>	<u>3</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.253.779</u>	<u>3</u>
		<u>1.253.779</u>	<u>3</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	13	56.485.124	57.455
Inventar og udstyr	13	426.008	179
Bus, traktor og andre køretøjer	13	<u>75.591</u>	<u>646</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>56.986.723</u>	<u>58.280</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>56.986.723</u>	<u>58.280</u>
Varebeholdninger		<u>13.000</u>	<u>13</u>
Tilgodehavende skolepenge	14	249.061	641
Andre tilgodehavender	15	78.132	34
Periodeafgrænsningsposter	16	<u>774.424</u>	<u>943</u>
Tilgodehavender		<u>1.101.617</u>	<u>1.618</u>
Likvide beholdninger	17	<u>2.374.105</u>	<u>1.708</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.488.722</u>	<u>3.339</u>
Aktiver i alt		<u>60.475.445</u>	<u>61.619</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	18	2.246.094	992
Egenkapital i alt		<u>2.246.094</u>	<u>992</u>
Andre langfristede gældsforpligtelser	19	52.025.500	53.746
Langfristede gældsforpligtelser		<u>52.025.500</u>	<u>53.746</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	19	1.720.811	1.724
Anden gæld	20	2.474.683	2.638
Periodeafgrænsningsposter	21	2.008.357	2.519
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.203.851</u>	<u>6.881</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>58.229.351</u>	<u>60.627</u>
Passiver i alt		<u>60.475.445</u>	<u>61.619</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Årets resultat		1.253.779	3
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		1.176.494	1.230
Andre ikke kontante poster		19.472	12
Ændring i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		516.171	225
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bankgæld)		<u>(672.596)</u>	<u>511</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>2.293.320</u>	<u>1.981</u>
Køb af anlægsaktiver		(313.094)	(959)
Salg af anlægsaktiver		<u>410.000</u>	<u>22</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>96.906</u>	<u>(937)</u>
Afdrag, andre langfristede gældsforpligtelser		<u>(1.724.412)</u>	<u>(1.434)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(1.724.412)</u>	<u>(1.434)</u>
Pengestrømme, netto		665.814	(390)
Likvider 01.01.2018		<u>1.708.291</u>	<u>2.098</u>
Likvider 31.12.2018		<u>2.374.105</u>	<u>1.708</u>
Kassekredit maksimum		1.250.000	1.250
Heraf anvendt pr. 31.12.2018		<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækningsmulighed		<u>1.250.000</u>	<u>1.250</u>
Samlet likviditet til rådighed		<u>3.624.105</u>	<u>2.958</u>

Noter

I. Usikkerhed om forsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed knyttet til skolens fortsatte drift. Som det fremgår af skolens hoved- og nøgletal udgør soliditetsgraden 4% pr. 31. december 2018 og finansieringsgraden udgør 91%. Dette medfører dog, at skolens økonomiske fundament er forholdsvis spinkelt.

Af skolens årsberetning fremgår, at der i året 2019 budgetteres med et resultat på 1.031 t.kr. på baggrund af et forventet gennemsnitlig årselevtal i 2019 på 123.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed omkring indregning og måling.

III. Usædvanlig forhold

Der er ikke usædvanlig forhold at berette om.

IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter balancedagen ikke indtruffet hændelser, der har betydning for vurdering af regnskabet.

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Statstilskud		
Grundtilskud	607.069	619
Taxametertilskud	6.497.922	5.670
Bygningstilskud	725.340	728
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov	239.767	276
Dispositionsbegrænsning	(6.466)	(4)
	<u>8.063.632</u>	<u>7.289</u>
2. Skolepenge		
Elevbetaling	7.515.890	6.849
Statslig elevstøtte	4.772.588	4.417
Individuel supplerende elevstøtte	123.455	134
	<u>12.411.933</u>	<u>11.400</u>
3. Andre indtægter og tilskud		
Aktiviteter inden for loven		
Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag mv.	29.951	28
Ansattes betaling for kost	93.070	83
Kontingent skolekredsmedlemmer o.lign.	1.200	1
Øvrige indtægter	91.704	112
	<u>215.925</u>	<u>224</u>
Aktiviteter uden for loven		
Lejeindtægter fra bygninger, lokaler og arealer	410.583	419
	<u>410.583</u>	<u>419</u>
	<u>626.508</u>	<u>643</u>
4. Lønomkostninger, undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.692.747	7.896
Lønrefusioner	(210.700)	(42)
	<u>8.482.047</u>	<u>7.854</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Andre omkostninger, undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger mv.	342.822	523
Fotokopiering	59.551	43
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	948.805	802
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	203.621	239
Pædagogiske kurser, netto	55.280	101
Tjenesterejser	40.225	19
Inventar og udstyr, leje og leasing	56.431	30
Inventar og udstyr, småanskaffelser	24.063	34
Inventar og udstyr, afskrivninger	97.240	81
IT-udstyr	1.207.021	1.264
Øvrige omkostninger	162.254	256
	3.197.313	3.392
6. Lønomsstninger, ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	760.564	663
	760.564	663
7. Andre omkostninger, ejendomsdrift		
Timelejemål	36.840	0
Ejendomsskatter	5.064	5
Ejendomsforsikringer	179.619	178
Varme, el og vand inkl. tilhørende afgifter	1.007.083	1.015
Rengøring og renovation	185.955	198
Inventar og udstyr, småanskaffelser	851	85
Vedligeholdelse	457.378	451
Afskrivninger	1.018.672	1.089
Øvrige omkostninger	4.525	216
	2.895.987	3.237
8. Lønomsstninger, kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.223.674	1.045
Lønrefusioner	(127.656)	(47)
	1.096.018	998

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
9. Andre omkostninger, kostafdeling		
Madvarer	1.473.314	1.462
Fritidsaktiviteter/weekendarrangementer	31.024	0
Tjenesterejser	1.750	0
Inventar og udstyr, småanskaffelser	23.684	65
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	17.138	36
Inventar og udstyr, afskrivninger	22.464	22
Øvrige omkostninger	12.227	9
	1.581.601	1.594
10. Lønomsstninger, administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	719.915	487
	719.915	487
11. Andre omkostninger, administration mv.		
Revision	85.665	65
Regnskabsmæssig assistance	60.063	121
Andre konsulentydelse	130.910	98
Forsikringer	56.760	67
Markedsføring	189.905	130
Omkostninger ved ansættelse af personale	24.794	13
Personaleomkostninger	68.366	98
Bestyrelsesomkostninger	6.795	0
Kurser	21.841	14
Tjenesterejser	24.869	3
Lovpligtige afgifter personale	199.166	170
Repræsentation	1.875	1
Kontorartikler, porto og telefon	23.792	62
Kontingent til skoleforeninger	93.174	106
Inventar og udstyr, småanskaffelser	3.483	0
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	9.179	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	38.118	38
IT-omkostninger	1.224	0
Tab på skolepenge	2.241	45
Øvrige omkostninger	60.587	70
	1.102.807	1.101

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
12. Finansielle udgifter mv.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	10.413	0
Øvrige renteudgifter mv.	<u>1.629</u>	<u>3</u>
	<u>12.042</u>	<u>3</u>

	Grunde og bygninger kr.	Inventar og udstyr kr.	Busser, traktorer og andre køretøjer kr.
13. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 01.01.2018	62.146.806	3.551.940	818.931
Tilgang i årets løb	42.013	271.081	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(572.628)</u>
Anskaffelsessum 31.12.2018	<u>62.188.819</u>	<u>3.823.021</u>	<u>246.303</u>
Afskrivninger 01.01.2018	(4.691.983)	(3.372.743)	(173.353)
Årets af- og nedskrivninger	(1.011.712)	(24.270)	(140.512)
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>143.153</u>
Afskrivninger 31.12.2018	<u>(5.703.695)</u>	<u>(3.397.013)</u>	<u>(170.712)</u>
Bogført værdi 31.12.2018	<u>56.485.124</u>	<u>426.008</u>	<u>75.591</u>
Bogført værdi 31.12.2017	<u>57.454.823</u>	<u>179.197</u>	<u>645.578</u>
Bogført værdi ultimo eksklusiv opskrivninger	<u>56.986.723</u>		
Ejendomsværdi 01.10.2017 udgør	<u>50.000.000</u>		

	2018 kr.	2017 t.kr.
14. Tilgodehavende skolepenge		
Tilgodehavende skolepenge	354.156	717
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	<u>(105.095)</u>	<u>(76)</u>
	<u>249.061</u>	<u>641</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
15. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	78.132	34
	78.132	34
16. Periodeafgrænsningsposter		
Øvrige forudbetalinger	774.424	943
	774.424	943
17. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	37.254	38
Sydbank, kassekredit	2.336.851	1.670
	2.374.105	1.708
18. Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	992.315	989
Årets resultat	1.253.779	3
	2.246.094	992
19. Andre langfristede gældsforpligtelser		
Billån, 1,99%, restløbetid 1 år	20.811	45
Gældsbrief, 0%*, restløbetid 35 år	53.725.500	55.425
	53.746.311	55.470
Afdrag næste år	(1.720.811)	(1.724)
Restgæld efter 1 år	52.025.500	53.746
Restgæld efter 5 år	44.925.500	48.626

* Gældsbriefet er i efteråret 2017 ændret til, at der ikke beregnes rente, men i stedet betales afdrag. Afdraget for de kommende år vil udgøre ca. 1.700 t.kr.

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
20. Anden gæld		
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	21.718	27
Feriepengeforpligtelser	1.197.533	1.033
Deposita elever	607.126	702
Anden gæld	<u>648.306</u>	<u>876</u>
	<u>2.474.683</u>	<u>2.638</u>
21. Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagne statstilskud	1.130.093	881
Forudmodtagne skolepenge	878.264	1.626
Andre forudmodtagne indtægter	<u>0</u>	<u>12</u>
	<u>2.008.357</u>	<u>2.519</u>

22. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Skolen har indgået leasingaftale med en restløbetid på 42 måneder og en restleasingforpligtelse på 197 t.kr. pr. 31.12.2018. Ved udløb indestår skolen for, at udstyret kan sælges til 3. mand for 22.500 kr.

Skolen har indgået en kontraktlig forpligtelse omkring abonnemeter til undervisningsmateriale med en restløbetid på 42 måneder og en restforpligtelse på 199 t.kr. pr. 31.12.2018

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev i ejendom, nominelt 2.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør 56.485 t.kr. pr. 31.12.2018. Den bogførte restgæld udgør 53.725 t.kr. pr. 31.12.2018.

Særlige specifikationer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter uden for loven (note 3)	<u>410.583</u>	<u>419.224</u>	<u>488.701</u>	<u>420.943</u>	<u>202.015</u>
Andel af andre omkostninger*					
Ejendomsdrift (note 7)	(38.761)	(137.073)	(98.456)	(58.530)	(46.925)
Kostafdeling (note 9)	<u>(12.333)</u>	<u>(52.762)</u>	<u>(68.284)</u>	<u>(30.144)</u>	<u>0</u>
	<u>(51.094)</u>	<u>(189.836)</u>	<u>(166.740)</u>	<u>(88.674)</u>	<u>(46.925)</u>
Årets resultat	<u>359.489</u>	<u>229.388</u>	<u>321.961</u>	<u>332.269</u>	<u>155.090</u>

* Der indregnes kun direkte omkostninger