
Den selvejende institution
Odense Friskole
Årsrapport for 2016

Skolekode 461.044



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger om skolen 6

Hoved- og nøgletal 7

Ledelsesberetning 9

Regnskabspraksis 11

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 15

Balance 31. december 16

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 18

Noter til årsregnskabet 19

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Odense Friskole.

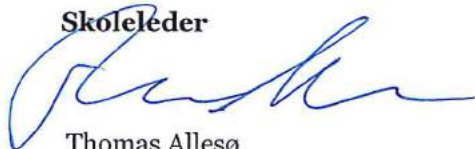
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2016.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning.

Undertegnede bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 og 8 i lov om friskoler og private grundskoler m.v. (LBK nr. 1075 af 8. juli 2016)¹.

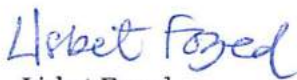
Odense, den 13. marts 2017

Skoleleder



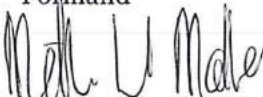
Thomas Allesø

Bestyrelse

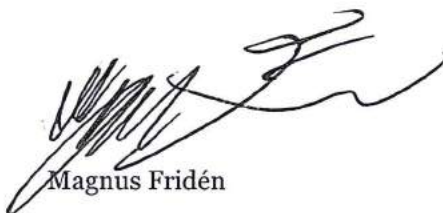


Lisbet Foged

Formand



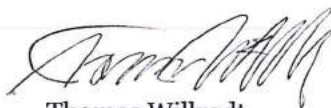
Mette Lund Møller



Magnus Fridén



Anders Majland Jensen



Thomas Willrodt



Annette Anker Pedersen



Stig Højmark Jensen

¹ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Odense Friskole

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 m.v. og produktionsskoler (i det følgende kaldet "regnskabsbekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med 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 revisionsetik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler (i det følgende kaldet "revisionsbekendtgørelsen"). 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Odense Friskole har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017 og 2016. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. revisionsbekendtgørelsen, 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige place-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ring 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.

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

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

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


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Odense, den 13. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Line Hedam

statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om skolen

Skolen

Odense Friskole
Hjallesevej 2
5000 Odense C

Telefon: 66121571
E-mail: of@odense-friskole.dk
Hjemmeside: www.odense-friskole.dk

CVR-nr.: 62 35 46 15
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense

Formål

Skolen er en Grundtvig-Koldsk friskole, som giver undervisning indenfor 1. - 10. klasse og børnehaveklasse samt har en SFO-ordning.

Bestyrelse

Lisbet Foged, Hunderupgade 26, 5230 Odense M
Magnus Fridén, Munkebjergvej 107, 5230 Odense M
Anders Majland Jensen, Westermannsvej 18, 5230 Odense M
Mette Lund Møller, Hesbjergvænget 25, 5230 Odense M
Thomas Willrodt, Lembckesvej 3, 5230 Odense M
Annette Anker Pedersen, Carl Bernhards Vej 16, 5230 Odense M
Stig Højmark Jensen, Steinsgade 12, 5000 Odense C

Skoleleder

Thomas Allesø

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	35.169	34.521	33.679	33.171	33.414
Heraf statstilskud	23.516	23.342	22.872	23.736	23.812
Omkostninger vedrørende drift i alt	33.493	33.203	33.513	31.846	32.860
Driftsresultat før finansielle poster	1.676	1.318	166	1.326	554
Finansielle poster i alt	-673	-110	79	-66	-85
Årets resultat	1.004	1.209	245	1.259	469
Balance					
Anlægsaktiver i alt	39.109	40.131	40.673	40.515	41.676
Omsætningsaktiver i alt	17.744	15.515	14.250	14.387	12.786
Balancesum	56.852	55.647	54.923	54.902	54.461
Egenkapital ultimo	39.089	38.086	37.477	37.232	35.973
Langfristet gæld i alt	10.473	10.328	10.870	11.379	11.880
Kortfristet gæld i alt	6.690	6.633	6.576	6.291	6.608
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	2.793	2.926	2.174	2.827	2.655
Investeringernes likviditetsvirkning i alt	-580	-1.049	-1.673	-523	-1.999
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	75	-521	-500	-496	-458
Pengestrøm netto	2.289	1.356	1	1.808	198
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	2,9%	3,5%	0,7%	3,8%	1,4%
Likviditetsgrad	265,2%	233,9%	216,7%	228,7%	193,5%
Soliditetsgrad	68,8%	68,4%	68,2%	67,8%	66,1%
Finansieringsgrad	26,8%	25,7%	26,7%	28,1%	40,7%

Hoved- og nøgletal

	2016 TDKK	2015 TDKK	2014 TDKK	2013 TDKK	2012 TDKK
Antal elever					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	531	530	529	525	526
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september	175	174	175	171	172
Antal årselever i regnskabsåret (grundskolen) ¹⁾	530,4	529,4	526,7	525,6	519,6
Antal årselever i regnskabsåret (skolefritidsordningen) ¹⁾	174,4	174,6	172,7	171,6	168,5
¹⁾ Årselevtal opgøres som 5/12 af elevtal pr. 5. september + 7/12 af elevtal pr. 5. september året før					
Skolepenge					
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskolen)	14	13	13	12	12
Antal årsværk					
Antal lærerårsværk (grundskolen)	37,7	38,4	38,0	35,7	40,6
Antal årsværk for øvrigt personale	19,3	18,5	19,7	21,5	20,2
Antal årsværk i alt	57,0	56,9	57,7	57,2	60,8
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	3,5%	3,5%	3,5%	4,2%	4,9%
Årselever pr. lærerårsværk					
Årselever pr. lærerårsværk (grundskolen)	14,1	13,8	13,9	14,7	12,8
Omkostninger pr. årselev					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev	34.973	34.597	33.905	32.404	34.772
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	12.033	11.941	13.047	11.924	12.118
Lønomkostninger i alt pr. årselev	47.006	46.538	46.952	44.328	46.890
Undervisningsomkostninger pr. årselev	40.393	40.095	39.638	39.681	41.702
Ejendomsomkostninger pr. årselev	9.226	9.308	10.721	9.312	10.245
Administrationsomkostninger pr. årselev	4.100	4.228	4.442	4.256	3.935

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Odense Friskole er en Grundtvig-koldsk friskole med ca. 530 elever. To spor med bhk. til 6. klasse, tre spor med 7. – 9. klasse, samt en 10. klasse. Desuden en sfo med ca. 175 børn, og et klubtilbud til vores 4. klasser, hvor knap 30 børn er tilmeldt.

Udvikling i året

Skolens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 1.003.556, og skolens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital inkl. henlæggelse på DKK 39.689.365.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultatet er tilfredsstillende og ligger væsentligt over budget. Dette skyldes hovedsageligt lavere lønomkostninger og udgifter på vores ejendomsdrift.

Inklusion

Vi arbejder til stadighed med udviklingen af vores kompetencecenter. Vi har som sidste år øget ressourcetildelingen på AKT-området. Der er 5 lærere og en pædagog, der hver har en pulje af timer til at varetage opgaverne i kompetencecenteret og inklusionsopgaverne for de af vores børn med særlige behov. I 2016 har Odense Friskole samlet modtaget DKK 229.125 i inklusionstilskud. Derudover søger vi midler i Kvalitets- og tilsynsstyrelsen og fordelingssekretariatet til specialundervisning og hjælpemidler. Samlet bruger skolen godt 2,5 lærerstilling og knap en halv pædagog/pædagogmedhjælperstilling på disse opgaver.

Odense Friskole har i 2016 fået færdiguddannet en læsevejleder.

Odense Friskoles inklusionsindsats – ud over det pædagogiske fokus der er i alle klasser på opgaven – indeholder en bred vifte af tilbud. Forældresamtaler, børnesamtaler, faglig og AKT støtte både individuelt og på hold, vejledning og støtte til kolleger. I løbet af et skoleår er ca. 40-50 forskellige elever tilknyttet kompetencecentret.

Evaluering foregår løbende. Både mellem kompetencecenter og elever/forældre/kolleger, og mellem kompetencecenter og ledelse.

Forventninger for det kommende år

Der forventes et stabilt elevtal i årene fremover, hvilket vil muliggøre et stabilt økonomisk indtægtsgrundlag. Odense Friskole oplever fortsat stor søgning og har ventelister på de fleste årgange.

I 2017 øges elevkapaciteten på de private byskoler betydeligt. På sigt kan det få indflydelse på vores fremtidige optag/ventelister.

Ledelsesberetning

I 2017 færdiggøres stor ombygning af idrætssal/omklædning/depot/musik/teater/hjemkundskab.

Økonomiske forbindelser med andre institutioner

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Odense Friskole for 2016 er er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasseklasse B virksomheder med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Statstilskud

Statstilskud omfatter modtagne og beregnede tilskud, der kan henføres til perioden.

Tilskuddet til fri skolen er beregnet på grundlag af elevtallene 5. september i regnskabsåret samt 5. september året før.

Skolepenge

Skolepenge omfatter årets opkrævede skolepenge. Der er foretaget periodisering, såfremt opkrævningsratene ikke følger regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30-50 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Inventar og andet udstyr	5-15 år
IT-udstyr	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 18.750 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Dog aktiveres aktiver, der består af flere dele, og som er bestemt til at fungere sammen, hvis den samlede anskaffelsespris overstiger nævnte beløbsgrænse. Anskaffelser af samlinger samt møbel- og klassesæt aktiveres ligeledes, selv om den enkelte del udgør under DKK 18.750. Det samme gælder større, samlede inventaranskaffelser i forbindelse med om- og tilbygninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat for ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	Budget 2016 DKK	Budget 2017 DKK	2015 DKK
Statstilskud	1	23.515.927	23.339.000	24.992.000	23.342.135
Skolepenge	2	11.039.215	10.975.000	11.422.000	10.618.602
Andre indtægter og tilskud	3	613.998	576.000	576.000	560.452
Indtægter		35.169.140	34.890.000	36.990.000	34.521.189
Lønoms-kostninger, undervisning	4	22.829.939	22.855.000	23.407.000	22.484.194
Andre omkostninger vedrørende undervisning	5	2.875.043	3.403.000	3.866.000	2.910.859
Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning	6	118.039	150.000	185.000	111.897
Undervisning		25.823.021	26.408.000	27.458.000	25.506.950
Lønoms-kostninger, ejendomsdrift	7	768.757	845.000	855.000	806.028
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	4.124.670	4.375.000	4.694.000	4.121.564
Ejendomsdrift		4.893.427	5.220.000	5.549.000	4.927.592
Lønoms-kostninger, skolebod	9	368.452	408.000	434.000	379.825
Andre omkostninger, skolebod	10	233.454	200.000	250.000	150.126
Kostafdeling		601.906	608.000	684.000	529.951
Lønoms-kostninger, administration	11	964.655	946.000	1.014.000	966.996
Andre omkostninger vedr. administration	12	1.209.964	1.370.000	1.295.000	1.271.306
Administration		2.174.619	2.316.000	2.309.000	2.238.302
Driftsomkostninger		33.492.973	34.552.000	36.000.000	33.202.795
Resultat før finansielle poster		1.676.167	338.000	990.000	1.318.394
Renteindtægter	13	185.272	120.000	40.000	85.212
Renteudgifter	14	-857.883	-286.000	-381.000	-194.805
Finansielle poster		-672.611	-166.000	-341.000	-109.593
Årets resultat		1.003.556	172.000	649.000	1.208.801

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		37.388.320	38.554.317
Inventar og udstyr, undervisning		1.588.473	1.576.898
Materielle anlægsaktiver under udførelse		131.938	0
Materielle anlægsaktiver	15	39.108.731	40.131.215
Anlægsaktiver		39.108.731	40.131.215
Tilgodehavender	16	123.123	155.294
Periodeafgrænsningsposter	17	389.754	417.712
Værdipapirer	18	9.660.115	5.545.477
Likvide beholdninger	19	7.570.763	9.396.847
Omsætningsaktiver		17.743.755	15.515.330
Aktiver		56.852.486	55.646.545

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Egenkapital	20	39.089.365	38.085.809
Henlæggelser		600.000	600.000
Henlæggelser		600.000	600.000
Gæld til realkreditinstitutter	21	10.473.136	10.327.912
Langfristede gældsforpligtelser	22	10.473.136	10.327.912
Gæld til realkreditinstitutter	21	461.400	531.163
Anden gæld	23	3.678.172	3.755.104
Periodeafgrænsningsposter	24	2.550.413	2.346.557
Kortfristede gældsforpligtelser		6.689.985	6.632.824
Gældsforpligtelser		17.163.121	16.960.736
Passiver		56.852.486	55.646.545
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	25		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		1.003.556	1.208.801
Reguleringer	26	1.602.812	1.590.156
Ændring i driftskapital	27	187.052	126.564
Pengestrømme fra drift		2.793.420	2.925.521
Køb af materielle anlægsaktiver		-580.327	-1.048.769
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-580.327	-1.048.769
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		0	-520.821
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		75.461	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		75.461	-520.821
Ændring i likvider		2.288.554	1.355.931
Likvider 1. januar		14.942.324	13.586.393
Likvider 31. december		17.230.878	14.942.324
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.570.763	9.396.847
Værdipapirer		9.660.115	5.545.477
Likvider 31. december		17.230.878	14.942.324

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud	1.929.805	1.927.562
Undervisningstilskud	17.651.388	17.764.248
Bygningstilskud	1.094.980	1.082.334
Tilskud til skolefritidsordninger	1.943.525	1.943.462
Tilskud til specialundervisning	102.251	159.708
Tilskud til svært handicappede	73.998	0
Tilskud til kursusvirksomhed	160.000	0
Tilskud til særlige formål	0	2.081
Tilskud til inklusion	229.125	289.865
Dispositionsbegrænsning	-69.145	-227.125
	23.515.927	23.342.135
2 Skolepenge		
Skolepenge	7.866.917	7.606.481
Ydede moderationer	-547.976	-551.226
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	73.323	63.957
Ydet fripladstilskud	-73.323	-63.957
Skolefritidsordning, netto	2.976.994	2.891.699
Forældrebetaling, Klub	150.800	90.000
Indmeldelsesgebyr	98.300	95.073
Lejrskole	494.180	486.575
	11.039.215	10.618.602
3 Andre indtægter og tilskud		
Gaver og private tilskud	0	3.016
Lejeindtægter	80.400	80.400
Skolebod	258.358	181.610
Kommunale tilskud vedrørende Forårs-SFO	251.292	249.572
Øvrige indtægter og andre tilskud	23.948	45.854
	613.998	560.452

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Lønømkostninger, undervisning		
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder	15.916.410	15.959.158
Vikarløn, grundskolen	558.518	473.284
Pensionsbidrag	2.451.026	2.482.523
Gratialer	6.000	12.206
Regulering af feriepengeforpligtelse	-2.777	-31.205
Regulering af afspadseringsforpligtelse	26.725	3.636
Lønrefusioner	-406.251	-584.140
Grundskolen	<u>18.549.651</u>	<u>18.315.462</u>
Løn til SFO-leder og assistenter	3.904.189	3.769.013
Pensionsbidrag	353.981	362.499
Regulering af feriepengeforpligtelse	34.480	43.065
Lønrefusioner	-12.362	-5.845
Skolefritidsordning	<u>4.280.288</u>	<u>4.168.732</u>
	<u>22.829.939</u>	<u>22.484.194</u>
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning		
Undervisningsmaterialer	377.546	401.706
Bøger, tidsskrifter mv.	238.536	290.372
Fotokopiering	252.024	219.640
Lejrskoler og ekskursioner	573.315	477.245
Elevråd	2.276	1.151
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	31.803	91.880
Inventar og udstyr, småanskaffelser	227.251	146.975
Befordring mellem skole og hjem	1.993	9.650
Psykolog	13.785	10.866
Prøveudgifter	5.392	16.677
Tilskud til befodringsudgifter	-1.993	-9.650
Møder og arrangementer	228.667	262.712
Vederlag tilsynsførende	20.000	20.000
Tjenesterejser	35.682	38.372
Personaleuddannelse	130.559	179.106
Skolemælk	8.719	5.578
IT software og abonnementer	327.677	317.804
Afskrivning, undervisningsudstyr og inventar	<u>401.811</u>	<u>430.775</u>
	<u>2.875.043</u>	<u>2.910.859</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
6 Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning		
Materialer og aktiviteter	96.251	111.870
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	9.688	0
Uddannelse personale	12.100	27
	<u>118.039</u>	<u>111.897</u>
7 Lønomsstninger, ejendomsdrift		
Løn til pedeller	930.282	919.730
Pensionsbidrag	112.481	111.688
Lønrefusion flexmedarbejder	-262.501	-255.850
Regulering af feriepengeforpligtelse	-11.505	30.460
	<u>768.757</u>	<u>806.028</u>
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Renovation	51.918	45.960
Ejendomsforsikringer	125.701	87.119
Varme	325.120	323.015
El	348.348	371.840
Vand	85.096	119.416
Rengøringsartikler	87.137	85.278
Rengøringssselskab	1.124.368	1.123.739
Vedligeholdelse, bygninger og arealer	786.305	808.216
Lejemål	12.680	12.600
Afskrivning, andet udstyr	12.000	12.000
Afskrivning, bygninger	1.165.997	1.132.381
	<u>4.124.670</u>	<u>4.121.564</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
9 Lønomskostninger, skolebod		
Løn til skolebodspersonale	550.862	551.918
Pensionsbidrag	61.342	66.527
Lønrefusion, flexmedarbejder	-243.752	-238.620
	<u>368.452</u>	<u>379.825</u>
10 Andre omskostninger, skolebod		
Madvarer	203.818	149.273
Køkkeninventar, vedligeholdelse	10.851	0
Køkkeninventar, småanskaffelser	18.381	249
Skolebod - diverse	404	604
	<u>233.454</u>	<u>150.126</u>
11 Lønomskostninger, administration		
Løn til administrativt personale	860.599	851.507
Pensionsbidrag	102.993	101.907
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.063	13.582
	<u>964.655</u>	<u>966.996</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
12 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision	115.625	113.750
Revision, regulering tidligere år	-5.000	0
Regnskabsmæssig assistance	11.250	11.250
AES - arbejdsskade af.	-539	8.246
Andre konsulentydelser	14.544	32.600
Vikarkassebidrag	0	5.972
Årsskrift	22.892	23.291
Stillingsannoncer	41.638	33.131
Repræsentation	42.078	30.871
Kontorartikler og tryksager	11.092	6.023
Porto og gebyrer	52.677	33.765
Telefon	43.111	60.342
Kontorinventar, vedligeholdelse	10.008	6.938
Kontorinventar, småanskaffelser	20.812	18.106
Vagtcentral	36.729	35.439
Kontingenter	194.634	203.728
Forsikringer	78.233	169.144
Personaleudgifter	105.272	96.746
EDB software	20.030	2.125
Kursus administrativt personale	16.694	16.350
AER bidrag	163.197	161.110
Fleksjob bidrag	157.215	162.195
Diverse udgifter	22.768	13.184
Afskrivning, administrationsinventar	35.004	27.000
	1.209.964	1.271.306

13 Renteindtægter

Renteindtægter, pengekonti	5.349	44.662
Renter af værdipapirer	80.964	40.550
Kursregulering af obligationer	98.959	0
	185.272	85.212

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
14 Renteudgifter		
Prioritetsrenter	315.767	171.687
Låneomkostninger	539.466	0
Kursregulering af obligationer	0	17.093
Renter, Danske Bank	2.650	125
Øvrige renteudgifter	0	5.900
	857.883	194.805

15 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Inventar og ud- styr, undervis- ning DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. januar	53.265.707	5.603.364	0
Tilgang i årets løb	0	460.390	131.938
Afgang i årets løb	0	-222.843	0
Kostpris 31. december	53.265.707	5.840.911	131.938
Ned- og afskrivninger 1. januar	14.711.390	4.026.466	0
Årets afskrivninger	1.165.997	448.815	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-222.843	0
Ned- og afskrivninger 31. december	15.877.387	4.252.438	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	37.388.320	1.588.473	131.938
Afskrives over	10-50 år	3-10 år	

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
16 Tilgodehavender		
Skolepenge	1.370	0
Vikartilskud	24.099	56.803
Tilgodehavende, renter	35.561	7.062
Diverse tilgodehavender	62.093	91.429
	<u>123.123</u>	<u>155.294</u>
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag	319.104	417.712
Forudbetalt lejtur	70.650	0
	<u>389.754</u>	<u>417.712</u>
18 Værdipapirer		
Obligationer	9.660.115	5.545.477
	<u>9.660.115</u>	<u>5.545.477</u>
19 Likvide beholdninger		
Kasse	1.192	692
Danske Bank, Visakortkonto	13.934	9.059
Sparekassen Vendsyssel	743.003	743.003
Danske Bank, Erhvervs giro	25.716	0
Sparekassen Fyn	730.535	729.854
Jyske Bank	0	2.572.484
Danske Bank, Erhvervs konto	2.832.924	3.831.164
Nykredit Bank	151.546	0
Alm. Brand Bank	0	759.036
Sparbank	0	751.555
Jyske Bank	3.071.913	0
	<u>7.570.763</u>	<u>9.396.847</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
20 Egenkapital		
Saldo primo	38.085.809	37.477.008
Årets resultat	1.003.556	1.208.801
Årets henlæggelser	0	-600.000
	<u>39.089.365</u>	<u>38.085.809</u>

21 Gæld til realkreditinstitutter

Realkreditlån	10.934.536	10.859.075
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-461.400	-531.163
	<u>10.473.136</u>	<u>10.327.912</u>

22 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	8.580.928	8.171.588
Mellem 1 og 5 år	1.892.208	2.156.324
Langfristet del	<u>10.473.136</u>	<u>10.327.912</u>
Inden for 1 år	461.400	531.163
	<u>10.934.536</u>	<u>10.859.075</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
23 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	3.040.083	3.018.822
Feriepenge	23.472	68.006
Afspadseringsforpligtelse	32.449	5.724
Depositum, Kragssbjergvej	26.800	26.800
Skyldig AER-bidrag	41.000	45.000
ATP	51.302	49.887
Anden gæld	463.066	540.865
	<u>3.678.172</u>	<u>3.755.104</u>

24 Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtaget statstilskud	2.095.433	1.957.179
Forudmodtaget fripladstilskud	91.571	98.011
Forudmodtagne befordringstilskud	23.280	28.505
Forudmodtaget vedr. lejrskole	19.500	21.750
Andre forudmodtagne beløb	320.629	241.112
	<u>2.550.413</u>	<u>2.346.557</u>

25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	37.388.320	38.554.317
---	------------	------------

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået kontrakt om rengøringservice med et opsigelsesvarsel på seks måneder. Forpligtelsen vedrørende opsigelsesperioden udgør pr. 31. december 2016

534.428	531.438
---------	---------

Skolen er part i en verserende sag vedrørende merforbrug på toner til kopimaskiner. Modparten har samlet gjort krav på DKK 357.634. Skolen har fået medhold i byretten. Modparten har anket sagen til landsretten. Det er ledelsens og skolens advokats vurdering, at skolen har en god sag, hvorfor der ikke er indregnet en forpligtelse vedrørende forholdet.

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
26 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.602.812	1.590.156
	<u>1.602.812</u>	<u>1.590.156</u>
27 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	60.128	90.802
Ændring i leverandører m.v.	126.924	35.762
	<u>187.052</u>	<u>126.564</u>
28 Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler mv og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasier mv.		2016 DKK
Skolepenge netto ekskl. SFO jf. note 2		7.392.264
Andre indtægter netto jf. note 3		613.998
Renteindtægter m.v. i alt jf. note 13		<u>185.272</u>
Egendækning i alt		<u>8.191.534</u>
Årselever i alt		<u>530</u>
Egendækning pr. årselev		<u>15.456</u>
Mindste beløb		<u>5.290</u>

Mindstebeløbet er beregnet som 1/8-del af Finanslovstaksten for 2016, DKK 42.320.