

Thy Privatskole

Kærvej 9

7700 Thisted

Årsrapport

2017

Skolekode 259020

Indhold

	Side
Generelle oplysninger om skolen	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	6 - 9
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	13
Aktiver pr. 31. december 2017	14
Passiver pr. 31. december 2017	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 23
Særlige specifikationer	24
Dagtilbud	25

Generelle oplysninger om skolen

Skole	Skolekode	259.020 Thy Privatskole Kærvej 9 Hillerslev 7700 Thisted
	Hjemstedskommune	Thisted Kommune
	Telefonnummer	69 13 35 35
	E-mail:	kontor@thyprivatskole.dk
	Hjemmeside:	www.thyprivatskole.dk
	CVR-nr.:	37 36 23 87

Bestyrelsen	Formand	Næstformand
	Else-Marie O. Holmenes Skovstedvej 26 7700 Thisted	Aase Kirstine M. Guld Østerengvej 5 7700 Thisted
	Marikke B. Nielsen Hillerslev Kærvej 8 7700 Thisted	Klaus Tange Kappel Bromøllevej 68 7700 Thisted
	Bethina L. Jensen Snerlevej 6 7700 Thisted	

Daglige leder Thomas Smidt Dissing

Skolens formål Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler mv. Det følger heraf, at skolen efter sit formål og i hele sit virke skal forberede eleverne til at leve i et samfund som det danske med frihed og folkestyre samt udvikle og styrke elevernes kendskab til og respekt for grundlæggende friheds- og menneskerettigheder, herunder ligestilling mellem kønnene.

Bankforbindelse Sparekassen Thy

Revisor BRANDT
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors
CVR-nummer: 25 49 21 45
Telefonnummer: 97 72 32 44
E-mail: nykobing@brandtrevision.dk

Påtegninger

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Thy Privatskole.

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

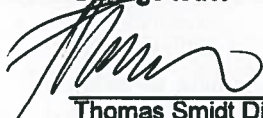
At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Hillerslev, den 9. april 2018

Daglige leder

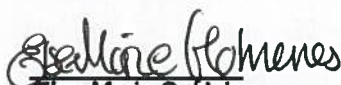


Thomas Smidt Dissing

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler mv.

Hillerslev, den 9. april 2018

Bestyrelse



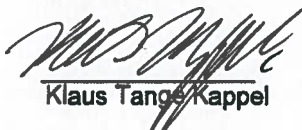
Else-Marie O. Holmenes
Formand



Aase Kirstine M. Guld
Næstformand



Marikke B. Nielsen



Klaus Tang Kappel



Bethina L. Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Thy Privatskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thy Privatskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter og særlige specifikationer, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 785 af 21. juni 2017 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 785 af 21. juni 2017 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (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) m.v. 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 785 af 21. juni 2017 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen). Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. 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) m.v. 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) m.v. 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.
- 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 785 af 21. juni 2017 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (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 bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsafklæggelsen, 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 regnskabsafklæggelsen, 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 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.

Nykøbing Mors, den 9. april 2018

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nummer: 25 49 21 45

Søren Yde

statsaut. revisor

MNE-nr: 34101

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2017	2016
	t.kr.	(5 mdr.) t.kr.
Resultatopgørelse:		
Omsætning	8.893	3.330
Heraf statstilskud	3.689	1.362
Omkostninger	8.530	3.753
Resultat før finansielle poster	363	-423
Finansielle poster	0	-4
Årets resultat	363	-427
Årets resultat eksklusiv særlige poster	363	-427
Balance:		
Anlægsaktiver	96	128
Omsætningsaktiver	1.515	696
Balancesum	1.611	824
Egenkapital	-65	-427
Hensatte forpligtelser	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Korfristede gældsforpligtelser	1.676	1.251
Pengestrømsopgørelse:		
Driftsaktivitet	639	753
Investeringsaktivitet	0	-138
Finansieringsaktivitet	0	0
Pengestrøm, netto	639	615
Samlet likviditet til rådighed	1.248	615
Nøgletal:		
Overskudsgrad	4,1%	-12,8%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	4,1%	-12,8%
Likviditetsgrad	90,4%	55,6%
Soliditetsgrad	-4,0%	-51,9%
Finansieringsgrad	0,0%	0,0%

Hoved- og nøgletal

	2017	2016 (5 mdr.)
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	74	68
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september 0.-3. klasse	30	27
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	70,5	28,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	28,3	11,3
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	34,4	26,6
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	8	9
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	8	8
Dagtilbudsbetaling pr. årselev	26	12
Antal lærerårsværk i grundskolen	6,7	2,7
Antal årsværk i skolefritidsordningen	0,8	0,3
Antal årsværk i dagtilbud	8,9	2,4
Antal årsværk for øvrigt personale	1,6	0,5
Antal årsværk i alt	18,0	5,9
% andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,4%	3,5%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	10,5	10,5
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	35,4	37,7
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	43	51
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	8	7
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	51	58
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	8	8
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud	84	41

Hoved- og nøgletal

	2017	2016 (5 mdr.)
	t.kr.	t.kr.
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	49	60
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	8	9
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	96	46
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	11	10
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	12	15
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	72	85

Hovedaktiviteter

Thy Privatskole er en selvejende institution. Skolen har til formål, at drive skoledrift i henhold til friskoleloven samt, at drive privat daginstitution for børn i alderen 0 – 6 år (vuggestue og børnehave).

Thy Privatskoles læringsgrundlag bygger på skolens værdier og kommer til udtryk ved stort fokus på faglighed og udvikling i alle organisationens afdelinger. Både skolen og organisationens daginstitution står mål med, hvad der almindeligvis kræves i offentlige institutioner.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2017 udviser et overskud på t.kr. 363 og balancen pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på t.kr. -65.

Skolens likvide beholdning pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 1.247.

Det er skolens 2. regnskabsår og institutionen har i regnskabsåret 2017 dermed stadig været i en opstartsfase.

Årets resultat på t.kr. 363 blev som forventet og ledelsen finder resultatet og den økonomiske stilling for tilfredsstillende.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket årets resultat.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der har ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Hoved- og nøgletal

Forventninger til det kommende år

Thy Privatskole forventer, at antallet af elever vil stige fra 74 til 86 elever. Børnetallet i vuggestuen forbliver uændret på 15 børn. Thy Privatskoles børnehave vil have en tilbagegang i august, grundet skolestart for det ældste børn. Thy Privatskole skal i kraft af elevtilgangen ansætte en ekstra lærer med start i august 2018.

Thy Privatskole budgetterer med et positivt resultat for regnskabsåret 2018 på t.kr. 204, således at egenkapitalen er reetableret ved egen drift med udgangen af 2018.

Likviditeten forventes øget med samme størrelse.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

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

Thy Privatskole har modtaget t.kr. 70 i inklusionstilskud.

Skolens inklusionsforanstaltninger består primært af lektioner med 2. lærerfunktioner. Der er fokus på de klasser, hold og elever, der har særligt behov for ekstra støtte. Der ydes primært støtte til niveaudeling og elever med læse- og skrivevanskeligheder.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Thy Privatskole har modtaget t.kr. 38 i tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand. Beløbet er brugt til enkeltintegration og udmøntes som 12. ugentlige lektioner.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstal omfatter kun 5 måneders drift.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan relateres til perioden. Heri indgår fællesudgifts- og undervisningstilskud, som er beregnet på grundlag af dels elevtallet pr. 5. september i forrige finansår vægtet med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i finansåret vægtet med 5/12.

Endvidere er der indtægtsført et grundtilskud samt et bygningstilskud, som udgør et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens undervisningsaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

Undervisning
Ejendomsdrift
Administration mv.
Finansielle poster

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar 3 -10 år

Småanskaffelser under kr. 31.250 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger mv.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 for frie grundskoler. Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formlen for beregning af de enkelte nøgletal.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

Note		2017 kr.	2016 kr.
1	Stattilskud	3.689.173	1.362.093
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	1.687.871	678.803
3	Andre indtægter og tilskud	3.515.971	1.288.977
	Omsætning i alt	8.893.015	3.329.873
4	Lønomsstninger undervisning og pasningsordninger	-6.134.232	-2.631.602
5	Andre omskostninger undervisning og pasningsordninger	-711.806	-351.195
	Undervisning og pasningsordninger	-6.846.038	-2.982.797
6	Lønomsstninger ejendomsdrift	-300.852	-91.757
7	Andre omskostninger ejendomsdrift	-570.104	-250.121
	Ejendomsdrift	-870.956	-341.878
8	Lønomsstninger administration	-251.878	-111.996
9	Andre omskostninger administration	-561.479	-316.733
	Administration mv.	-813.357	-428.729
	Omskostninger i alt	-8.530.351	-3.753.404
	Resultat før finansielle poster	362.664	-423.531
10	Finansielle indtægter mv.	0	513
11	Finansielle omskostninger mv.	-76	-4.131
	Finansielle poster i alt	-76	-3.618
	Årets resultat	362.588	-427.149
	Årets resultat eksklusiv særlige poster	362.588	-427.149

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

Note		2017 kr.	2016 kr.
	Inventar og udstyr	90.931	122.131
	Materielle anlægsaktiver	90.931	122.131
13	Finansielle anlægsaktiver	5.500	5.500
	Finansielle anlægsaktiver	5.500	5.500
	Anlægsaktiver i alt	96.431	127.631
14	Tilgodehavende skolepenge	19.396	1.139
15	Andre tilgodehavender	229.755	24.824
16	Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	18.000	60.594
	Tilgodehavender	267.151	86.557
17	Likvide beholdninger	1.247.956	609.381
	Likvide beholdninger	1.247.956	609.381
	Omsætningsaktiver i alt	1.515.107	695.938
	Aktiver i alt	1.611.538	823.569

Balance 31. december 2017

Passiver

Note		2017 kr.	2016 kr.
18	Egenkapital i øvrigt	<u>-64.561</u>	<u>-427.149</u>
	Egenkapital i alt	<u>-64.561</u>	<u>-427.149</u>
19	Anden gæld	951.129	682.210
20	Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	<u>724.970</u>	<u>568.508</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.676.099</u>	<u>1.250.718</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.676.099</u>	<u>1.250.718</u>
	Passiver i alt	<u>1.611.538</u>	<u>823.569</u>

21 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I Usikkerhed om fortsat drift

II Usikkerhed ved indregning og måling

III Usædvanlige forhold

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Pengestrømsopgørelse

	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat	362.588	-427.149
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	31.200	15.600
Andre ikke kontante poster	332.806	416.856
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-180.594	-68.557
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	92.575	815.862
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>638.575</u>	<u>752.612</u>
Køb af anlægsaktiver	0	-137.731
Salg af anlægsaktiver	0	0
Ændring af finansielle anlægsaktiver	0	-5.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>0</u>	<u>-143.231</u>
Optagelse af nye lån	0	0
Afdrag / indfrielse, statslån og kommunal gæld	0	0
Afdrag / indfrielse, realkreditgæld	0	0
Afdrag / indfrielse, gæld finansiel leasing	0	0
Afdrag / indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	0	0
Ændring i periodiseret anlægstilskud	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>0</u>	<u>0</u>
Pengestrøm, netto	638.575	609.381
Likvider primo	<u>609.381</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo	<u>1.247.956</u>	<u>609.381</u>
Kassekredit maksimum	0	0
Heraf anvendt pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækningmulighed	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet likviditet til rådighed	<u>1.247.956</u>	<u>609.381</u>

- I Usikkerhed om fortsat drift**
Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.
- II Usikkerhed ved indregning og måling**
Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.
- III Usædvanlige forhold**
Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket årets resultat.
- IV Hændelser efter regnskabsårets udløb**
Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	0
Undervisningstilskud	2.330.864	1.199.067
Fællesudgiftstilskud	441.471	0
Bygningstilskud	143.888	0
Tilskud til skolefritidsordning (0. - 3. klasse)	264.928	125.359
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov	70.000	37.667
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	<u>38.022</u>	<u>0</u>
	<u>3.689.173</u>	<u>1.362.093</u>
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Skolepenge, netto	578.135	248.142
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	2.735	0
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0. - 3. klasse)	212.446	86.102
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0. - 3. klasse)	1.663	0
Dagtilbudsbetaling	883.392	306.059
Indskrivningsgebyr	<u>9.500</u>	<u>38.500</u>
	<u>1.687.871</u>	<u>678.803</u>
3 Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler mv.	2.759	4.300
Donationer, grundskolen og skolefritidsordning	5.000	152.492
Kommunale tilskud, dagtilbud	<u>3.508.212</u>	<u>1.132.185</u>
	<u>3.515.971</u>	<u>1.288.977</u>
4 Lønomskostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.603.221	1.445.281
Lønrefusioner	-323.962	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	-187.298	0
Tilskud til vikarudgifter	<u>-65.724</u>	<u>0</u>
	<u>3.026.237</u>	<u>1.445.281</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger	299.107	114.855
Lønrefusioner	0	-19.009
Tilskud efter lov om barselsudligning	<u>-80.045</u>	<u>0</u>
	<u>219.062</u>	<u>95.846</u>

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
Dagtilbud		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.916.489	1.091.975
Lønrefusioner	-27.556	-1.500
	<u>2.888.933</u>	<u>1.090.475</u>
	<u>6.134.232</u>	<u>2.631.602</u>
5 Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger mv.	171.653	79.646
Fotokopiering	24.231	2.504
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	14.388	3.403
Pædagogiske kurser, netto	24.434	1.250
Tjenesterejser	7.309	7.746
Inventar og udstyr, leje og leasing	20.057	9.263
Inventar og udstyr, småanskaffelser	84.001	128.595
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	2.226
Inventar og udstyr, afskrivninger	31.200	15.600
Øvrige omkostninger	22.156	3.152
	<u>399.429</u>	<u>253.385</u>
Skolefritidsordning		
Materialer	1.001	844
Mad og drikkevarer	12.024	5.000
Inventar og udstyr, småanskaffelser	70	0
Øvrige omkostninger	4.620	500
	<u>17.715</u>	<u>6.344</u>
Dagtilbud		
Materialer	33.711	2.364
Mad og drikkevarer	144.161	55.339
Pædagogiske kurser	20.369	3.300
Inventar og udstyr, småanskaffelser	21.349	15.356
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	42.131	4.458
Øvrige omkostninger	32.941	10.649
	<u>294.662</u>	<u>91.466</u>
	<u>711.806</u>	<u>351.195</u>

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
6 Lønomskostninger ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	304.939	91.757
Lønrefusioner	-4.087	0
	<u>300.852</u>	<u>91.757</u>
7 Andre omkostninger ejendomsdrift		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	108.000	45.000
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	246.930	125.830
Rengøring og renovation	51.385	20.998
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	50.231	12.995
Øvrige omkostninger	5.558	298
	<u>462.104</u>	<u>205.121</u>
Dagtilbud		
Lejeomkostninger	108.000	45.000
	<u>570.104</u>	<u>250.121</u>
8 Lønomskostninger administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	251.878	111.996
	<u>251.878</u>	<u>111.996</u>
9 Andre omkostninger administration		
Revision	37.500	32.500
Regnskabsmæssig assistance	10.000	43.750
Andre konsulentydelse	16.982	37.231
Forsikringer	44.811	2.616
Markedsføring	112.276	52.378
Omkostninger ved ansættelse af personale	193	180
Personaleomkostninger	46.546	25.275
Bestyrelsesomkostninger	16.200	0
Kurser	11.292	621
Lovpligtige afgifter personale	118.668	17.705
Repræsentation	12.478	5.320
Kontorartikler, porto og telefon	48.478	26.630
Kontingent til skoleforeninger	20.598	6.875
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	24.067
IT-omkostninger	60.522	41.227
Tab på skolepenge	1.831	0
Øvrige omkostninger	3.104	358
	<u>561.479</u>	<u>316.733</u>

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
10 Finansielle indtægter mv.		
Renteindtægter, bankindeståender	0	513
	<u>0</u>	<u>513</u>
11 Finansielle omkostninger mv.		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	4.131
Øvrige renteudgifter mv.	76	0
	<u>76</u>	<u>4.131</u>
12 Materielle anlægsaktiver		
		Inventar og udstyr
Kostpris primo		137.731
Tilgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>137.731</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo		15.600
Årets af- og nedskrivninger		<u>31.200</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo		<u>46.800</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>90.931</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver		<u>0</u>
	2017 kr.	2016 kr.
13 Finansielle anlægsaktiver		
Andele i forsyningsvirksomheder	5.500	5.500
	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
14 Tilgodehavende skolepenge		
Tilgodehavende skolepenge	19.396	1.139
	<u>19.396</u>	<u>1.139</u>
15 Andre tilgodehavender		
Mellemregning med ministeriet	38.022	0
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	183.804	20.509
Andre tilgodehavender	7.929	4.315
	<u>229.755</u>	<u>24.824</u>
16 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Forudbetalt leje	18.000	18.000
Andre forudbetalinger	0	42.594
	<u>18.000</u>	<u>60.594</u>
17 Likvide beholdninger		
Indestående i pengeinstitutter	1.247.956	609.381
	<u>1.247.956</u>	<u>609.381</u>
18 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	-427.149	0
Årets resultat	362.588	-427.149
	<u>-64.561</u>	<u>-427.149</u>

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
19 Anden gæld		
Skyldig løn	30.313	81.127
Skyldig A-skat og AM-bidrag	10.848	32.379
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	22.344	78.276
Skyldig feriepengeforpligtelse	749.662	416.856
Anden gæld	<u>137.962</u>	<u>73.572</u>
	<u>951.129</u>	<u>682.210</u>
20 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	340.282	294.431
Forudmodtagne kommunale tilskud	347.796	269.679
Forudmodtagne skolepenge	32.683	0
Andre forudmodtagne indtægter	<u>4.209</u>	<u>4.398</u>
	<u>724.970</u>	<u>568.508</u>
21 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Skolen har indgået lejeaftale med Hillerslev Midtpunkt om leje af skolen. Den årlige leje udgør t.kr. 108. Opsigelsesvarslet er 12 måneder.		
Skolen har indgået leasingaftale vedrørende kopimaskine. Restgælden udgør t.kr. 45, og aftalen udløber i 2021.		
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Særlige specifikationer

Beregning af egendækning, jf. § 5, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler

	2017 kr.	2016 kr.
Skolepenge, netto (note 2)	578.135	248.142
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)	2.735	0
Indskrivningsgebyrer (note 2)	9.500	0
Andre indtægter i alt (note 3)	3.515.971	1.288.977
- Kommunale tilskud, dagtilbud	-3.508.212	-1.132.185
Andre indtægter i alt	<u>7.759</u>	<u>156.792</u>
Finansielle indtægter mv. (note 12)	<u>0</u>	<u>513</u>
Egendækning i alt	<u>598.129</u>	<u>405.447</u>
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	<u>70,5</u>	<u>28,3</u>
Egendækning pr. årselev	<u>8.484</u>	<u>14.327</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>5.788</u>	<u>5.290</u>

Regnskab for dagtilbud og heltidsskolefritidsordning

Dagtilbud - vuggestue og børnehave (jf. lovens § 36 a i lov om friskoler og private grundskoler)

	2017 kr.	2016 kr.
Dagtilbudsbetaling (note 2)	883.392	306.059
Donationer, dagtilbud (note 3)	0	0
Kommunale tilskud (note 3)	3.508.212	1.132.185
Indtægter	4.391.604	1.438.244
Lønomskostninger, dagtilbud (note 4)	2.888.933	1.090.475
Andre omskostninger, dagtilbud (note 5)	294.662	91.466
Lejeomskostninger, dagtilbud (note 7)	108.000	45.000
Prioritetsrenter, dagtilbud (note 13)	0	0
Direkte omskostninger	3.291.595	1.226.941
Årets resultat	1.100.009	211.303