

Thy Privatskole

Kærvej 9

7700 Thisted

Årsrapport

2018

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 - 8
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	12
Aktiver pr. 31. december 2018	13
Passiver pr. 31. december 2018	14
Pengestrømsopgørelse	15 - 16
Noter	17 - 22
Særlige specifikationer	23
Dagtilbud	24
Donationer	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 REVISIONSPARTNERSKAB
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 2018 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 tilkendegives det hermed:

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

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafleggelsen, 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 30. marts 2019

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 30. marts 2019

Bestyrelse


Else-Marie O. Holmenes
Formand


Aase Kirstine M. Guld
Næstformand


Marikke B. Nielsen


Klaus Tange 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 2018, 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 2018 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 regnskabsafregningen, 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 regnskabsafregningen, 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 30. marts 2019

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nummer: 25 49 21 45



Søren Yde

statsaut. revisor

MNE-nr. 34101

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal
Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016 (5 mdr.)
Hovedtal:	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:			
Omsætning	10.071	8.893	3.330
Heraf statstilskud	4.480	3.689	1.362
Omkostninger	10.058	8.530	3.753
Resultat før finansielle poster	13	363	-423
Finansielle poster	0	0	-4
Årets resultat	13	363	-427
Årets resultat eksklusiv særlige poster	13	363	-427
Balance:			
Anlægsaktiver	454	96	128
Omsætningsaktiver	1.323	1.515	696
Balancesum	1.777	1.611	824
Egenkapital	-51	-65	-427
Hensatte forpligtelser	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0
Korfristede gældsforpligtelser	1.829	1.676	1.251
Pengestrømsopgørelse:			
Driftsaktivitet	342	639	753
Investeringsaktivitet	-415	0	-138
Finansieringsaktivitet	0	0	0
Pengestrøm, netto	-73	639	615
Likvider, primo	1.248	609	0
Likvider, ultimo	1.175	1.248	615
Kassekredit maksimum	0	0	0
Heraf anvendt pr. 31. december	0	0	0
Resterende trækningmulighed	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	1.175	1.248	615
Nøgletal:			
Overskudsgrad	0,1%	4,1%	-12,8%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	0,1%	4,1%	-12,8%
Likviditetsgrad	72,3%	90,4%	55,6%
Soliditetsgrad	-2,9%	-4,0%	-51,9%
Finansieringsgrad	0,0%	0,0%	0,0%

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016
	kr.	kr.	(5 mdr.) kr.
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	89	74	68
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september 0.-3. klasse	42	30	27
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	80,3	70,5	28,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	35,0	28,3	11,3
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	47,3	34,4	26,6
Skolepenge pr. årselev	8.600	8.374	9.000
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	7.861	7.566	8.000
Dagtilbudsbetaling pr. årselev	18.799	25.680	12.000
Antal lærerårsværk i grundskolen	6,9	6,7	2,7
Antal årsværk i skolefritidsordningen	0,3	0,8	0,3
Antal årsværk i dagtilbud	11,2	8,9	2,4
Antal årsværk for øvrigt personale	1,6	1,6	0,5
Antal årsværk i alt	20,0	18,0	5,9
% andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	2,5%	4,4%	3,5%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	11,6	10,5	10,5
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	116,7	35,4	37,7
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	45.237	42.925	51.000
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	6.684	7.840	7.000
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	51.921	50.765	58.000
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	7.238	7.741	8.000
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud	78.349	83.981	41.000

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016 (5 mdr.)
	kr.	kr.	kr.
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	50.992	48.591	60.000
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	8.056	8.367	9.000
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	85.446	95.686	46.000
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	8.844	10.822	10.000
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	11.602	11.537	15.000
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	71.438	70.950	85.000

Væsentligste aktiviteter

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 2018 udviser et overskud på t.kr. 13 og balancen pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på t.kr. -52.

Skolens likvide beholdning pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.175.

Årets resultat er væsentligt påvirket af omstændigheder, som ikke var kendt på budgettidspunktet. Der er i regnskabsåret udgiftsført t.kr. 650 mere end det budgetterede, som følge ekstra udgifter i forbindelse med 3 langvarige sygdommeldinger, samt 5 ansatte på barselsorlov.

Ledelse anser som følge heraf resultatet for mindre tilfredsstillende.

I regnskabsåret har der ligeledes været fokus på renovering og indretning af de lejede lokaler, ligesom der lavet nyt legetårn på børnehusets legeplads. Dette har været i forbindelse med udvidelse af organisationen samt i forbindelse med opstart af overbygningsklasserne fra og med skoleåret 2018/2019.

Som følge af 7. klasse opstart i august 2018 er elevtallet pr. 5. september 2018 påvirket positivt med 14 elever. Elevtilgangen er steget med 20 % fra 5/9 2017 til 5/9 2018, hvilket ledelsen anser for værende meget 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 årsregnskabet.

Hoved- og nøgletal

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der har ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Forventninger til det kommende år

Thy Privatskole forventer, at antallet af elever vil stige fra 91 til 100 elever. Børnetallet i vuggestuen forbliver uændret på 15 børn. Thy Privatskoles børnehave vil have en tilbagegang i august, grundet skolestart for de ældste børn. Thy Privatskole skal i kraft af elevtilgangen ansætte en ekstra lærer med start i august 2019.

Thy Privatskole budgetterer med et positivt resultat for regnskabsåret 2019 på t.kr. 184, således at egenkapitalen er reetableret ved egen drift med udgangen af 2019.

Likviditeten forventes øget med samme størrelse.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, som modtager offentlige tilskud.

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

Thy Privatskole har modtaget t.kr. 134 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. 125 i tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand. Beløbet er brugt til enkeltintegration og udmøntes som 24. 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 forberedelseksamen (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.

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:

Grunde og bygninger	10 år
Inventar	3 -10 år

Småanskaffelser under kr. 31.250 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal 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 formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

Note		2018 kr.	2017 kr.
1	Statstilskud	4.480.185	3.689.173
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	1.854.908	1.687.871
3	Andre indtægter og tilskud	<u>3.735.549</u>	<u>3.515.971</u>
	Omsætning i alt	<u>10.070.642</u>	<u>8.893.015</u>
4	Lønomsstninger undervisning og pasningsordninger	-7.591.795	-6.134.232
5	Andre omsstninger undervisning og pasningsordninger	-718.416	-711.806
	Undervisning og pasningsordninger	<u>-8.310.211</u>	<u>-6.846.038</u>
6	Lønomsstninger ejendomsdrift	-278.504	-300.852
7	Andre omsstninger ejendomsdrift	-537.037	-570.104
	Ejendomsdrift	<u>-815.541</u>	<u>-870.956</u>
8	Lønomsstninger administration	-258.224	-251.878
9	Andre omsstninger administration	-673.449	-561.479
	Administration mv.	<u>-931.673</u>	<u>-813.357</u>
	Omsstninger i alt	<u>-10.057.425</u>	<u>-8.530.351</u>
	Resultat før finansielle poster	13.217	362.664
10	Finansielle omsstninger mv.	-327	-76
	Finansielle poster i alt	<u>-327</u>	<u>-76</u>
	Årets resultat	<u>12.890</u>	<u>362.588</u>
	Årets resultat eksklusiv særlige poster	<u>12.890</u>	<u>362.588</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Grunde og bygninger	130.595	0
	Inventar og udstyr	317.873	90.931
11	Materielle anlægsaktiver	448.468	90.931
12	Finansielle anlægsaktiver	5.500	5.500
	Finansielle anlægsaktiver	5.500	5.500
	Anlægsaktiver i alt	453.968	96.431
13	Tilgodehavende skolepenge	40.357	19.396
14	Andre tilgodehavender	88.764	229.755
15	Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	19.500	18.000
	Tilgodehavender	148.621	267.151
16	Likvide beholdninger	1.174.702	1.247.956
	Likvide beholdninger	1.174.702	1.247.956
	Omsætningsaktiver i alt	1.323.323	1.515.107
	Aktiver i alt	1.777.291	1.611.538

Balance 31. december 2018

Passiver

Note	2018 kr.	2017 kr.
17 Egenkapital i øvrigt	<u>-51.671</u>	<u>-64.561</u>
Egenkapital i alt	<u>-51.671</u>	<u>-64.561</u>
18 Anden gæld	996.009	951.129
19 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	<u>832.953</u>	<u>724.970</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.828.962</u>	<u>1.676.099</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.828.962</u>	<u>1.676.099</u>
Passiver i alt	<u>1.777.291</u>	<u>1.611.538</u>

20 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I Usikkerhed om fortsat drift

II Usikkerhed ved indregning og måling

III Usædvanlige forhold

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Pengestrømsoppgørelse

	2018 kr.	2017 kr.
Arets resultat	12.890	362.588
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	57.253	31.200
Andre ikke kontante poster	57.935	332.806
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	118.530	-180.594
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	94.928	92.575
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>341.536</u>	<u>638.575</u>
Køb af anlægsaktiver	-414.790	0
Salg af anlægsaktiver	0	0
Ændring af finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-414.790</u>	<u>0</u>
Optagelse af nye lån	0	0
Afdrag / indfrielse, statslån og kommunal gjeld	0	0
Afdrag / indfrielse, realkreditgjeld	0	0
Afdrag / indfrielse, gjeld finansiell 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	-73.254	638.575
Likvider primo	<u>1.247.956</u>	<u>609.381</u>
Likvider ultimo	<u>1.174.702</u>	<u>1.247.956</u>
Kassekredit maksimum	0	0
Herav anvendt pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trøkningsmulighet	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet likviditet til rådighet	<u>1.174.702</u>	<u>1.247.956</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

	2018 kr.	2017 kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Undervisningstilskud	2.853.677	2.330.864
Fællesudgiftstilskud	535.669	441.471
Bygningstilskud	161.912	143.888
Tilskud til skolefritidsordning (0. - 3. klasse)	269.465	264.928
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov	134.087	70.000
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	125.375	38.022
	<u>4.480.185</u>	<u>3.689.173</u>
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Skolepenge, netto	666.277	578.135
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	9.809	2.735
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0. - 3. klasse)	269.516	212.446
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0. - 3. klasse)	5.627	1.663
Dagtilbudsbetaling	889.179	883.392
Indskrivningsgebyr	14.500	9.500
	<u>1.854.908</u>	<u>1.687.871</u>
3 Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler mv.	0	2.759
Donationer, grundskolen og skolefritidsordning	26.517	5.000
Kommunale tilskud, dagtilbud	3.709.032	3.508.212
	<u>3.735.549</u>	<u>3.515.971</u>
4 Lønomsætninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.878.008	3.603.221
Lønrefusioner	0	-323.962
Tilskud efter lov om barselsudligning	-196.367	-187.298
Tilskud til vikarudgifter	-49.099	-65.724
	<u>3.632.542</u>	<u>3.026.237</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger	337.294	299.107
Tilskud efter lov om barselsudligning	-83.969	-80.045
	<u>253.325</u>	<u>219.062</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Dagtilbud		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.197.472	2.916.489
Lønrefusioner	-216.417	-27.556
Tilskud efter lov om barselsudligning	-275.127	0
	<u>3.705.928</u>	<u>2.888.933</u>
	<u>7.591.795</u>	<u>6.134.232</u>
5 Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger mv.	125.508	171.653
Fotokopiering	22.627	24.231
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	25.023	14.388
Pædagogiske kurser, netto	141.415	24.434
Tjenesterejser	0	7.309
Inventar og udstyr, leje og leasing	33.092	20.057
Inventar og udstyr, småanskaffelser	26.797	84.001
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.328	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	57.253	31.200
Øvrige omkostninger	29.071	22.156
	<u>462.114</u>	<u>399.429</u>
Skolefritidsordning		
Materialer	6.792	1.001
Mad og drikkevarer	12.000	12.024
Inventar og udstyr, småanskaffelser	2.520	70
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	6.411	0
Øvrige omkostninger	914	4.620
	<u>28.637</u>	<u>17.715</u>
Dagtilbud		
Materialer	33.707	33.711
Mad og drikkevarer	127.031	144.161
Pædagogiske kurser	0	20.369
Inventar og udstyr, småanskaffelser	278	21.349
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	51.090	42.131
Øvrige omkostninger	15.559	32.941
	<u>227.665</u>	<u>294.662</u>
	<u>718.416</u>	<u>711.806</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
6 Lønomkostninger ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	312.335	304.939
Lønrefusioner	-33.831	-4.087
	<u>278.504</u>	<u>300.852</u>
7 Andre omkostninger ejendomsdrift		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	108.220	108.000
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	233.334	246.930
Rengøring og renovation	61.835	51.385
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	25.648	50.231
Øvrige omkostninger	0	5.558
	<u>429.037</u>	<u>462.104</u>
Dagtilbud		
Lejeomkostninger	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
	<u>537.037</u>	<u>570.104</u>
8 Lønomkostninger administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>258.224</u>	<u>251.878</u>
	<u>258.224</u>	<u>251.878</u>
9 Andre omkostninger administration		
Revision	37.600	37.500
Regnskabsmæssig assistance	9.900	10.000
Andre konsulentydelse	55.465	16.982
Forsikringer	24.606	44.811
Markedsføring	134.294	112.276
Omkostninger ved ansættelse af personale	2.489	193
Personaleomkostninger	37.566	46.546
Bestyrelsesomkostninger	4.780	16.200
Kurser	8.463	11.292
Lovpligtige afgifter personale	146.077	118.668
Repræsentation	17.098	12.478
Kontorartikler, porto og telefon	121.769	48.478
Kontingent til skoleforeninger	20.410	20.598
Inventar og udstyr, småanskaffelser	1.924	0
IT-omkostninger	45.190	60.522
Tab på skolepenge	0	1.831
Øvrige omkostninger	5.818	3.104
	<u>673.449</u>	<u>561.479</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
10 Finansielle omkostninger mv.		
Øvrige renteudgifter mv.	327	76
	<u>327</u>	<u>76</u>
11 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr
Kostpris primo	0	137.731
Tilgang i årets løb	137.469	277.321
Kostpris ultimo	<u>137.469</u>	<u>415.052</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	0	46.800
Årets af- og nedskrivninger	6.874	50.379
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>6.874</u>	<u>97.179</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>130.595</u>	<u>317.873</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver		<u>0</u>
	2018 kr.	2017 kr.
12 Finansielle anlægsaktiver		
Andele i forsyningsvirksomheder	5.500	5.500
	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
13 Tilgodehavende skolepenge		
Tilgodehavende skolepenge	40.357	19.396
	<u>40.357</u>	<u>19.396</u>
14 Andre tilgodehavender		
Mellemregning med ministeriet	0	38.022
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	49.295	183.804
Andre tilgodehavender	39.469	7.929
	<u>88.764</u>	<u>229.755</u>
15 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Forudbetalt leje	18.000	18.000
Andre forudbetalinger	1.500	0
	<u>19.500</u>	<u>18.000</u>
16 Likvide beholdninger		
Indestående i pengeinstitutter	1.174.702	1.247.956
	<u>1.174.702</u>	<u>1.247.956</u>
17 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	-64.561	-427.149
Årets resultat	12.890	362.588
	<u>-51.671</u>	<u>-64.561</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
18 Anden gæld		
Skyldig løn	341	30.313
Skyldig A-skat og AM-bidrag	11.066	10.848
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	64.031	22.344
Skyldig feriepengeforpligtelse	807.597	749.662
Anden gæld	<u>112.974</u>	<u>137.962</u>
	<u>996.009</u>	<u>951.129</u>
19 Periodeafgrænsningsposter (Indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	429.642	340.282
Forudmodtagne kommunale tilskud	362.407	347.796
Forudmodtagne skolepenge	32.757	32.683
Andre forudmodtagne indtægter	<u>8.147</u>	<u>4.209</u>
	<u>832.953</u>	<u>724.970</u>
20 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. 34, og aftalen udløber i 2021.		
21 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

	2018 kr.	2017 kr.
Skolepenge, netto (note 2)	666.277	578.135
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)	9.809	2.735
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser mv. (note 2)	0	0
Indskrivningsgebyrer (note 2)	14.500	9.500
Tilskud til tyske mindretalsskoler (note 1)	0	0
Fra note 3 Andre indtægter og tilskud medtages:		
- Lejeindtægter fra lokaler	0	0
- Salg fra kostafdeling/kantine	0	0
- Betaling for skolemad	0	0
- Kontingent skolekredsmedlemmer og lignende	0	0
- Donationer, grundskolen og skolefritidsordning	26.517	5.000
- Øvrige indtægter	0	0
Andre indtægter i alt	<u>26.517</u>	<u>5.000</u>
Finansielle indtægter mv. (note 12)	<u>0</u>	<u>0</u>
Egendækning i alt	<u>717.103</u>	<u>595.370</u>
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	<u>80,3</u>	<u>70,5</u>
Egendækning pr. årselev	<u>8.930</u>	<u>8.445</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>6.204</u>	<u>5.788</u>

Regnskab for dagtilbud og heltidsskolefritidsordning

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

	2018 kr.	2017 kr.
Dagtilbudsbetaling (note 2)	889.179	883.392
Donationer, dagtilbud (note 3)	0	0
Kommunale tilskud (note 3)	3.709.032	3.508.212
Indtægter	4.598.211	4.391.604
Lønomsstninger, dagtilbud (note 4)	3.705.928	2.888.933
Andre omsstninger, dagtilbud (note 5)	227.665	294.662
Lejeomsstninger, dagtilbud (note 7)	108.000	108.000
Prioritetsrenter, dagtilbud (note 13)	0	0
Direkte omsstninger	4.041.593	3.291.595
Årets resultat	556.618	1.100.009

Årets modtagne donationer

kr.

Note 3 Årets modtagne donationer under andre indtægter

Mors-Thy Familielandbrug, Silstrupparken 2, 7700 Thisted

25.000,00

25.000,00