

Thy Privatskole

Skolekode: 259020

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om skolen	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Hoved- og nøgletal	7
Væsentligste aktiviteter	10
Årets økonomiske resultat	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10
Usikkerhed ved indregning og måling	10
Usædvanlige forhold	10
Hændelser efter regnskabsårets udløb	10
Forventninger til det kommende år	10
Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud	11
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	11
Regnskab	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19
Særlige specifikationer	28

Generelle oplysninger om skolen

Skole	259020 Thy Privatskole Kærvej 9 Hillerslev 7700 Thisted Hjemsted: Thisted Kommune Telefonnummer: 69133535 E-mail: kontor@thyprivatskole.dk Hjemmeside: www.thyprivatskole.dk CVR-nr.: 37 36 23 87
Bestyrelsen	Formand, Else-Marie O. Holmenes, Skovstedvej 26, 7700 Thisted Næstformand, Klaus Overgaard Jacobsen, Mælkebøttevej 18, 7700 Thisted Aase Kirstine Mejlsø Guld, Østerengvej 5, 7700 Thisted Klaus Tange Kappel, Bromøllevej 68, 7700 Thisted Bethina Ladegaard Jensen, Snerlevej 6, 7700 Thisted
Øverste 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 lige-stilling mellem kønnene.
Bankforbindelse	Sparekassen Thy, Jernbanegade 19, 7700 Thisted
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42, 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 25492145 Telefon: 97 72 32 44 E-mail: nykobing@brandtrevision.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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) m.v., 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 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.

Thisted, den 16. april 2020

Øverste leder


Thomas Smidt Dissing
Skoleleder

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

Thisted, den 16. april 2020

Bestyrelse

Else-Marie O. Holmenes
Formand



Klaus Tange Kappel



Klaus Overgaard Jacobsen
Næstformand



Bethina Ladegaard Jensen



Aase Kirstine Mejlsø Guld



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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 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 2019 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (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 forberedelseksamen (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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores videnskabelige 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Nykøbing Mors, den 16. april 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45



Søren Yde
statsautoriseret revisor
mne34101

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal
Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Resultatopgørelse:				
Omsætning	11.288	10.071	8.893	3.330
Heraf statstilskud	5.317	4.480	3.689	1.362
Omkostninger	-11.018	-10.057	-8.530	-3.753
Resultat før finansielle poster	270	13	363	-423
Finansielle poster	-1	0	0	-4
Årets resultat	269	13	363	-427
Balance:				
Anlægsaktiver	595	454	96	128
Omsætningsaktiver	1.593	1.323	1.515	696
Balancesum	2.188	1.777	1.611	824
Egenkapital	218	-52	-65	-427
Langfristede gældsforpligtelser	313	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.657	1.829	1.676	1.251
Pengestrømsopgørelse:				
Driftsaktivitet	112	342	639	753
Investeringsaktivitet	-241	-415	0	-138
Finansieringsaktivitet	313	0	0	0
Pengestrøm, netto	185	-73	639	615
Likvider, primo	1.175	1.248	609	0
Likvider, ultimo	1.359	1.175	1.248	615
Samlet likviditet til rådighed	1.359	1.175	1.248	615

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016
Nøgletal				
Overskudsgrad (%)	2,4	0,1	4,1	-12,8
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster (%)	2,4	0,1	4,1	-12,8
Likviditetsgrad (%)	96,1	72,3	90,4	55,6
Soliditetsgrad (%)	10,0	-2,9	-4,0	-51,8
Finansierungsgrad (%)	53,1	-	-	-
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	96	89	74	68
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	37	42	30	27
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	91,9	80,3	70,5	28,3
Aktivitetsudvikling	14,5	13,8	148,8	DIV/0
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabs- året 0.-3. klasse	39,9	35,0	28,3	11,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regn- skabsåret	39,9	35,0	28,3	11,3
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	46,5	47,3	34,4	26,6
Skolepenge pr. årselev	9.165	8.605	8.374	9.000
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	7.015	7.861	7.566	8.000
Dagtilbudsbetaling pr. barn	20.190	18.799	25.680	12.000
Antal lærerårsværk i grundskolen	8,5	6,9	6,7	2,7
Antal årsværk i skolefritidsordningen	0,9	0,3	0,8	0,3
Antal årsværk i dagtilbud	11,0	11,2	8,9	2,4
Antal årsværk for øvrigt personale	1,7	1,6	1,6	0,5
Antal årsværk i alt	22,1	20,0	18,0	5,9
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,1	2,5	4,4	3,5
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	10,8	11,6	10,5	10,5
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	44,4	116,7	35,3	37,5
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	45.716	45.265	42.925	51.000
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	6.727	6.688	7.840	7.000
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	52.443	51.954	50.765	58.000
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	8.357	7.238	7.741	8.000
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud	75.143	78.349	83.981	41.000
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	53.889	50.938	48.591	60.000
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	9.139	8.056	8.367	9.000
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	84.306	85.446	95.686	46.000

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nøgletal (fortsat)					
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen		8.721	8.902	10.822	1.000
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen		10.637	11.610	11.537	15.000
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen		73.246	71.450	70.950	76.000

Beregningen af hoved- og nøgletal følger definitionerne i Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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). I skoleåret 19/20 er skolens tilbud udvidet fra 0. - 7. klassetrin til også at inkludere 8. klassetrin.

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 2019 udviser et overskud på t.kr. 269 og balancen pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på t.kr. 218. Skolens likvide beholdning pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 1.359. Årets resultat er t.kr. 85 højere end budgetteret, dette grundet i en lidt større tilgang i skolens børnehushus. Ledelsen anser resultat som tilfredsstillende.

I regnskabsåret har der været fokus på indretning af lejede lokaler således opstarten af 8. klassetrin kunne iværksættes august 2019. Der har ligeledes været fokus på energibesparelse gennem bl.a. isolering af varmtvandsrør og optimering af ventilation. Som følge af 8. klasse opstart i august 2019 er elevtallet pr. 5. september påvirket positivt med 7 elever. Elevtilgangen er således steget med 8% fra 5/9 2018 til 5/9 2019, hvilket ledelsen anser for at være tilfredsstillende.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb.

Forventninger til det kommende år

Thy Privatskole forventer, at elevtallet vil stige fra 96 til 105 elever. Børnetallet i vuggestuen vil gennem 2020 gennemsnitlig være på 11 børn, ligesom børneantallet i skolens børnehave vil være gennemsnitligt 38.

Thy Privatskole budgetterer med et positivt resultat for regnskabsåret 2020 på t.kr. 320 hvilket vil understøtte skolens muligheder for at overtage de nuværende lejede bygninger. Likviditeten forventes øget med samme størrelse.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen lejer lokaler af Hillerslev Midtpunkt, men udover er der ingen økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Thy Privatskole har modtaget t.kr. 216 i tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand. Beløbet er brugt til enkeltintegration og udmøntes som 36. ugentlige lektioner. Der er i denne forbindelse bl.a. ansat en støttelærer.

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) m.v., 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Statstilskud

Statstilskud 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 vægтет med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i finansåret vægтет med 5/12.

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

Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre indtægter og tilskud

Andre indtægter og tilskud indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger

Omkostninger omfatter lønomkostninger og øvrige omkostninger til undervisning, ejendomsdrift, kostafdeling og administration m.v., herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

	Brugstid
Grunde og bygninger:	
Indretning af lejede lokaler	10 år
Inventar og udstyr:	
Andet udstyr og inventar	3 - 10 år

Småaktiver med en anskaffelsessum under 31.250 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapital i øvrigt

Egenkapital indregnes med tidligere års akkumulerede resultater med tillæg af årets resultat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Statstilskud	5.316.792	4.480.185
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger	2.061.254	1.854.908
3 Andre indtægter og tilskud	3.909.892	3.735.549
Omsætning i alt	11.287.938	10.070.642
4 Lønoms-kostninger	-8.029.805	-7.591.795
5 Andre oms-kostninger	-1.100.508	-711.541
Undervisning og pasningsordninger	-9.130.313	-8.303.336
6 Lønoms-kostninger	-288.856	-278.505
7 Andre oms-kostninger	-620.705	-543.911
Ejendomsdrift	-909.561	-822.416
8 Lønoms-kostninger	-329.512	-258.224
9 Andre oms-kostninger	-648.199	-673.449
Administration m.v.	-977.711	-931.673
Omkostninger i alt	-11.017.585	-10.057.425
Resultat før finansielle poster	270.353	13.217
10 Finansielle oms-kostninger m.v.	-962	-327
Finansielle poster i alt	-962	-327
Årets resultat	269.391	12.890

Balance pr. 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
11 Indretning af lejede lokaler	164.815	130.595
11 Inventar og udstyr	424.708	317.873
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>589.523</u>	<u>448.468</u>
12 Finansielle anlægsaktiver	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>595.023</u>	<u>453.968</u>
Omsætningsaktiver		
13 Tilgodehavende skolepenge	53.847	40.357
14 Andre tilgodehavender	74.332	88.764
15 Periodeafgrænsningsposter	105.828	19.500
Tilgodehavender i alt	<u>234.007</u>	<u>148.621</u>
16 Likvide beholdninger	<u>1.359.436</u>	<u>1.174.702</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.593.443</u>	<u>1.323.323</u>
Aktiver i alt	<u>2.188.466</u>	<u>1.777.291</u>

Balance pr. 31. december

Passiver	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
17 Egenkapital i øvrigt	217.720	-51.671
Egenkapital i alt	<u>217.720</u>	<u>-51.671</u>
Gældsforpligtelser		
18 Andre langfristede gældsforpligtelser	313.399	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>313.399</u>	<u>0</u>
19 Anden gæld	781.778	996.009
20 Periodeafgrænsningsposter	875.569	832.953
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.657.347</u>	<u>1.828.962</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.970.746</u>	<u>1.828.962</u>
Passiver i alt	<u>2.188.466</u>	<u>1.777.291</u>
21 Eventualposter		
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

Pengestrømsopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Årets resultat	269.391	12.890
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	99.903	57.253
Andre ikke kontante poster	0	57.935
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-85.386	118.530
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-171.615	94.928
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>112.293</u>	<u>341.536</u>
Køb af anlægsaktiver	-240.958	-414.790
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-240.958</u>	<u>-414.790</u>
Optagelse af nye lån	313.399	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>313.399</u>	<u>0</u>
Pengestrøm, netto	184.734	-73.254
Likvider primo	<u>1.174.702</u>	<u>1.247.956</u>
Likvider ultimo	<u>1.359.436</u>	<u>1.174.702</u>

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Undervisningstilskud	3.432.211	2.853.677
Fællesudgiftstilskud	628.159	535.669
Bygningstilskud	195.711	161.912
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	310.073	269.465
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	134.680	134.087
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	215.958	125.375
I alt	<u>5.316.792</u>	<u>4.480.185</u>
2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Skolepenge, netto	825.250	666.277
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	8.147	9.809
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	280.009	269.516
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	0	5.627
Dagtilbudsbetaling	938.848	889.179
Indskrivningsgebyrer	9.000	14.500
I alt	<u>2.061.254</u>	<u>1.854.908</u>
3. Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	520	0
Donationer, grundskolen	5.000	26.517
Kommunale tilskud, dagtilbud	3.904.372	3.709.032
I alt	<u>3.909.892</u>	<u>3.735.549</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4. Lønomsloster undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn og lønafhængige omsloster	4.496.464	3.878.009
Lønrefusioner	-24.984	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	-227.823	-196.368
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-41.614	-49.099
	<u>4.202.043</u>	<u>3.632.542</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omsloster	400.468	337.294
Tilskud efter lov om barselsudligning	-66.873	-83.969
	<u>333.595</u>	<u>253.325</u>
Dagtilbud		
Løn og lønafhængige omsloster	3.565.660	4.197.472
Lønrefusioner	-71.365	-216.417
Tilskud efter lov om barselsudligning	-128	-275.127
	<u>3.494.167</u>	<u>3.705.928</u>
I alt	<u>8.029.805</u>	<u>7.591.795</u>

Noter

	2019	2018
5. Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	209.513	125.508
Fotokopiering	26.269	22.627
Lærskoler, rejser, ekskursioner	60.996	0
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	39.213	25.023
Pædagogiske kurser, netto	179.266	141.415
Inventar og udstyr, leje og leasing	46.390	33.092
Inventar og udstyr, småanskaffelser	71.487	26.797
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	628	1.328
Inventar og udstyr, afskrivninger	84.502	50.379
Øvrige omkostninger	32.959	29.070
	<u>751.223</u>	<u>455.239</u>
Skolefritidsordning		
Materialer	7.298	6.792
Mad og drikkevarer	11.000	12.000
Inventar og udstyr, småanskaffelser	11.679	2.520
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.230	6.411
Øvrige omkostninger	0	914
	<u>31.207</u>	<u>28.637</u>
Dagtilbud		
Materialer	45.959	33.707
Mad og drikkevarer	162.163	127.031
Inventar og udstyr, småanskaffelser	83.254	278
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	12.917	51.090
Øvrige omkostninger	13.785	15.559
	<u>318.078</u>	<u>227.665</u>
I alt	<u>1.100.508</u>	<u>711.541</u>
6. Lønomsstninger ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	288.856	312.336
Lønrefusioner	0	-33.831
	<u>288.856</u>	<u>278.505</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7. Andre omkostninger ejendomsdrift		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	108.400	108.220
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	262.245	233.334
Rengøring og renovation	56.909	61.835
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	64.712	25.648
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	15.401	6.874
Øvrige omkostninger	<u>5.038</u>	<u>0</u>
	<u>512.705</u>	<u>435.911</u>
Dagtilbud		
Lejeomkostninger	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
I alt	<u>620.705</u>	<u>543.911</u>
8. Lønomsstninger administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>329.512</u>	<u>258.224</u>
	<u>329.512</u>	<u>258.224</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
9. Andre omkostninger administration		
Revision	37.600	37.600
Regnskabsmæssig assistance	9.900	9.900
Andre konsulentydelse	33.087	55.465
Forsikringer	27.153	24.606
Markedsføring	130.500	134.294
Omkostninger ved ansættelse af personale	5.984	2.489
Personaleomkostninger	31.026	37.566
Bestyrelsesomkostninger	27.471	4.780
Kurser	13.795	8.463
Lovpligtige afgifter personale	106.227	146.077
Repræsentation	24.995	17.098
Kontorartikler, porto og telefon	114.010	121.769
Kontingent til skoleforeninger	25.850	20.410
Inventar og udstyr, småanskaffelser	13.379	1.924
IT-omkostninger	41.977	45.190
Øvrige omkostninger	5.245	5.818
	<u>648.199</u>	<u>673.449</u>
10. Finansielle omkostninger m.v.		
Øvrige renteudgifter m.v.	962	327
I alt	<u>962</u>	<u>327</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
11. Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Inventar og udstyr
Kostpris 1. januar 2019	137.469	415.052
Tilgang i årets løb	49.621	191.337
Kostpris 31. december 2019	187.090	606.389
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2019	6.874	97.179
Årets afskrivninger	15.401	84.502
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2019	22.275	181.681
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	164.815	424.708
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
12. Finansielle anlægsaktiver		
Andele i forsyningsvirksomheder	5.500	5.500
I alt	5.500	5.500
13. Tilgodehavende skolepenge		
Tilgodehavende skolepenge	53.847	40.357
I alt	53.847	40.357
14. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	34.132	49.295
Andre tilgodehavender	40.200	39.469
I alt	74.332	88.764

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	42.717	0
Forudbetalt leje	18.000	18.000
Andre forudbetalinger	45.111	1.500
I alt	<u>105.828</u>	<u>19.500</u>
16. Likvide beholdninger		
Indeståender i pengeinstitutter	1.359.436	1.174.702
I alt	<u>1.359.436</u>	<u>1.174.702</u>
17. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 1. januar 2019	-51.671	-64.561
Årets resultat	269.391	12.890
Saldo ultimo	<u>217.720</u>	<u>-51.671</u>
18. Andre langfristede gældsforpligtelser		
Skyldige indefrosne midler	313.399	0
I alt	<u>313.399</u>	<u>0</u>
19. Anden gæld		
Skyldig løn	2.287	341
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	11.066
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	45.459	64.030
Skyldig feriepengeforpligtelse	572.024	807.597
Anden gæld	162.008	112.975
I alt	<u>781.778</u>	<u>996.009</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
20. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	474.829	429.642
Forudmodtagne kommunale tilskud	357.023	362.407
Forudmodtagne skolepenge	31.642	32.757
Andre forudmodtagne indtægter	12.075	8.147
I alt	<u>875.569</u>	<u>832.953</u>

21. Eventualposter
Eventualforpligtelser

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 lejeaftale vedrørende kopimaskiner. Restgælden udgør t.kr. 114 og aftalen udløber 31/12-2022.

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Særlige specifikationer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2)	825.248	666.277
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) (note 2)	8.147	9.809
Indskrivningsgebyrer (note 2)	9.000	14.500
Lejeindtægter fra lokaler m.v. (note 3)	520	0
Donationer, grundskolen (note 3)	<u>5.000</u>	<u>26.517</u>
Egendækning i alt	<u>847.915</u>	<u>717.103</u>
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	<u>91,9</u>	<u>80,3</u>
Egendækning pr. årselev	<u>9.226</u>	<u>8.930</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>6.306</u>	<u>6.204</u>
Regnskab for dagtilbud og heltidsskolefritidsordning		
Dagtilbud - vuggestue og børnehave		
Dagtilbudsbetaling (note 2)	938.848	889.179
Kommunale tilskud, dagtilbud (note 3)	3.904.372	3.709.032
Indtægter	<u>4.843.220</u>	<u>4.598.211</u>
Lønoms-kostninger, dagtilbud (note 4)	-3.494.167	-3.705.928
Andre omkostninger, dagtilbud (note 5)	-318.078	-227.665
Lejeomkostninger, dagtilbud (note 7)	-108.000	-108.000
Direkte omkostninger	<u>-3.920.245</u>	<u>-4.041.593</u>
Årets resultat	<u>922.975</u>	<u>556.618</u>

Særlige specifikationer

	2019	2018
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klasses trin		
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) (note 1)	310.073	269.465
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse) (note 2)	280.009	269.516
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) (note 2)	0	5.627
Indtægter	590.082	544.608
Lønoms-kostninger, skolefritidsordning (note 4)	-333.594	-253.325
Andre omkostninger, skolefritidsordning (note 5)	-31.207	-28.637
Direkte omkostninger	-364.801	-281.962
Årets resultat	225.281	262.646

Årets modtagne donationer
Tabel 2: Specifikationer af donationer over 20 t.kr. ekskl. moms modtaget før 1. august 2019 samt specifikation af alle donationer ekskl. moms modtaget fra og med den 1. august 2019

Notehenvi-sning	Dato	Navn	Adresse	Land	Beløb
Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud	10-10-2019	Hunstrup-Østerild Sparekasse Fond c/o Karsten H. Thomsen	Kløv Nedervej 1, 7700 Thisted	Danmark	4.498
Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud	11-10-2019	Hunstrup-Østerild Sparekasse Fond c/o Karsten H. Thomsen	Kløv Nedervej 1, 7700 Thisted	Danmark	502

Særlige specifikationer

Tabel 3: Opgørelse af modtagne donationer i alt

Årets modtagne donationer	Beløb
Modtagne kontante donationer i alt jf. årsregnskabet	5.000
Modtagne ikke-kontante donationer i alt	0
I alt	5.000