

Thy Privatskole

Skolekode: 259020

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

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 Overgaard 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	Jens Martin Nystrup
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 Søren Yde, mne34101 Limfjordsvej 42, 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 25492145 Telefon: +45 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 2020 for Thy Privatskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler. 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 19. april 2021

Øverste leder

Jens Martin Nystrup
Skoleleder

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

Hillerslev, den 19. april 2021

Bestyrelse

Else-Marie Overgaard Holmenes
Formand

Klaus Overgaard Jacobsen
Næstformand

Aase Kirstine Mejlsø Guld

Klaus Tange Kappel

Bethina Ladegaard 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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020 og bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (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 2020 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 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, 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 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 19. april 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde

statsautoriseret revisor
mne34101

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Hovedtal				
Resultatopgørelse:				
Omsætning	12.378	11.288	10.071	8.893
Heraf statstilskud	5.954	5.317	4.480	3.689
Omkostninger	-12.263	-11.018	-10.057	-8.530
Resultat før finansielle poster	114	270	13	363
Finansielle poster	-11	-1	0	0
Årets resultat	104	269	13	363
Balance:				
Anlægsaktiver	760	590	454	96
Omsætningsaktiver	1.838	1.599	1.323	1.515
Balancesum	2.598	2.188	1.777	1.611
Egenkapital	321	218	-52	-65
Langfristede gældsforpligtelser	523	313	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.753	1.657	1.829	1.676
Pengestrømsopgørelse:				
Driftsaktivitet	156	112	342	639
Investeringsaktivitet	-356	-241	-415	0
Finansieringsaktivitet	520	313	0	0
Pengestrøm, netto	320	185	-73	639
Likvider, primo	1.359	1.175	1.248	609
Likvider, ultimo	1.679	1.359	1.175	1.248
Værdipapirer	6	6	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	1.685	1.365	1.175	1.248

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017
Nøgletal				
Overskudsgrad (%)	0,8	2,4	0,1	4,1
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster (%)	0,8	2,4	0,1	4,1
Likviditetsgrad (%)	104,8	96,5	72,3	90,4
Soliditetsgrad (%)	12,4	10,0	-2,9	-4,0
Finansierungsgrad (%)	68,8	53,1	-	-
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	105	96	89	74
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september				
0.-3. klasse	35	37	42	30
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	99,8	91,9	80,3	70,5
Aktivitetsudvikling	8,5	14,5	13,8	148,8
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	36,2	39,9	35,0	28,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	36,2	39,9	35,0	28,3
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	46,2	46,5	47,3	34,4
Skolepenge pr. årselev	9.664	9.165	8.605	8.374
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	6.320	7.015	7.861	7.566
Dagtilbudsbetaling pr. barn	21.793	20.190	18.799	25.680
Antal lærerårsværk i grundskolen	10,1	8,5	6,9	6,7
Antal årsværk i skolefritidsordningen	1,0	0,9	0,3	0,8
Antal årsværk i dagtilbud	9,4	11,0	11,2	8,9
Antal årsværk for øvrigt personale	2,3	1,7	1,6	1,6
Antal årsværk i alt	22,8	22,1	20,0	18,0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,1	4,1	2,5	4,4
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	9,9	10,8	11,6	10,5
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	36,2	44,4	116,7	35,3
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	50.337	45.716	45.265	42.925
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	8.016	6.727	6.688	7.840
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	58.353	52.443	51.954	50.765
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	10.482	8.357	7.238	7.741
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud	79.966	75.143	78.349	83.981
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	56.962	53.889	50.938	48.591
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	11.356	9.139	8.056	8.367
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	87.505	84.306	85.446	95.686

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nøgletal (fortsat)				
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	11.002	8.721	8.902	802
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	10.332	10.637	11.610	11.610
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	78.295	73.246	71.450	61.003

Beregningsen af hoved- og nøgletal følger definitionerne i Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020.

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 20/21 er skolens tilbud udvidet fra 0. - 8. klassetrin til også at inkludere 9. 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 2020 udviser et overskud på t.kr. 104 og balancen pr 31. december 2020 udviser en egenkapital på t.kr. 321. Skolens likvide beholdning pr 31. december 2020 udgør t.kr. 1.679.

Årets resultat er 197 t.kr. lavere end budgetteret. Organisationens akutte skift på administrationsdelen medførte, at en ekstern konsulent assisterede med den afsluttende bogføring 2020. De større afskrivninger til indvendig vedligeholdelse var ikke medtaget i konsulentens bogføring. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

I regnskabsåret har der været fokus på indretning af lejede lokaler, således et 5/6 klasses og 7. klasses lokale kunne iværksættes august 2020.

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

Thy Privatskole står overfor en total udskiftning af et ventilationsanlæg i børnehuset grundet en kortslutningsskade. Udlejere Hillerslev Midtpunkt har meddelt Thy Privatskole, at de vil stå for finansieringen af dette ventilationsanlæg, men det kan medføre en kommende huslejestigning. Hvis udlejerne ikke står for finansieringen, vil det medføre en stor egen finansiering på fast bygningsinventar i lejede bygninger.

Forventninger til det kommende år

Thy Privatskole forventer, at elevtallet vil stige fra 105 til 109 elever. Børnetallet i vuggestuen vil gennem 2021 gennemsnitlig være på 11 børn, ligesom børnetallet i skolens børnehave vil være gennemsnitligt 42.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Thy Privatskole budgetterer med et positivt resultat for regnskabsåret 2021 på t.kr 214. hvilket vil understøtte skolens muligheder for at overtage de nuværende lejede bygninger. Likviditeten forventes øget med samme størrelse.

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. 261 i tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand til 3 elever. Beløbet er brugt til enkeltintegration og udmøntes som 36 ugentlige lektioner. Der er fortsat ansat en støttelærer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	5 - 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der højst kan udgøre den resterende lejeperiode eller, hvis der ikke er fastsat en sådan, højst 5 år. Den forventede brugstid er sat til 5 år.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel 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>2020</u>	<u>2019</u>
1 Statstilskud	5.953.919	5.316.792
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger	2.199.355	2.061.254
3 Andre indtægter og tilskud	4.224.376	3.909.892
Omsætning i alt	12.377.650	11.287.938
4 Lønomsstninger	-9.094.662	-8.029.805
5 Andre omsstninger	-932.745	-1.100.508
Undervisning og pasningsordninger	-10.027.407	-9.130.313
6 Lønomsstninger	-467.809	-288.856
7 Andre omsstninger	-737.602	-620.705
Ejendomsdrift	-1.205.411	-909.561
8 Lønomsstninger	-331.750	-329.512
9 Andre omsstninger	-698.820	-648.199
Administration m.v.	-1.030.570	-977.711
Omsstninger i alt	-12.263.388	-11.017.585
Resultat før finansielle poster	114.262	270.353
10 Finansielle omsstninger m.v.	-10.579	-962
Finansielle poster i alt	-10.579	-962
Årets resultat	103.683	269.391

Balance pr. 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
11 Indretning af lejede lokaler	267.745	164.815
11 Inventar og udstyr	492.097	424.708
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>759.842</u>	<u>589.523</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>759.842</u>	<u>589.523</u>
Omsætningsaktiver		
12 Tilgodehavende skolepenge	61.209	53.847
13 Andre tilgodehavender	38.743	74.331
14 Periodeafgrænsningsposter	53.036	105.828
Tilgodehavender i alt	<u>152.988</u>	<u>234.006</u>
15 Værdipapirer	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>
16 Likvide beholdninger	<u>1.679.326</u>	<u>1.359.436</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.837.814</u>	<u>1.598.942</u>
Aktiver i alt	<u>2.597.656</u>	<u>2.188.465</u>

Balance pr. 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
17 Egenkapital i øvrigt	321.403	217.720
Egenkapital i alt	321.403	217.720
Gældsforpligtelser		
18 Andre langfristede gældsforpligtelser	505.162	313.399
19 Periodiseret anlægstilskud	18.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	523.162	313.399
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	309.757	0
20 Anden gæld	460.676	781.777
21 Periodeafgrænsningsposter	982.658	875.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.753.091	1.657.346
Gældsforpligtelser i alt	2.276.253	1.970.745
Passiver i alt	2.597.656	2.188.465

22 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I Usikkerhed om fortsat drift

II Usikkerhed ved indregning og måling

III Usædvanlige forhold

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Pengestrømsopgørelse

	2020	2019
Årets resultat	103.683	269.391
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	185.196	99.903
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	81.019	-85.386
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser samt gæld til pengeinstitutter	-214.013	-171.615
Pengestrømme fra driftsaktivitet	155.885	112.293
Køb af anlægsaktiver	-355.515	-240.958
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-355.515	-240.958
Optagelse af nye lån	501.520	313.399
Ændring i periodiseret anlægstilskud	18.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	519.520	313.399
Pengestrøm, netto	319.890	184.734
Likvider primo	1.359.436	1.174.702
Likvider ultimo	1.679.326	1.359.436
Værdipapirer	5.500	5.500
Samlet likviditet til rådighed ultimo	1.684.826	1.364.936

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>2020</u>	<u>2019</u>
1. Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Undervisningstilskud	3.929.862	3.432.211
Fællesudgiftstilskud	697.153	628.159
Bygningstilskud	214.080	195.711
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	284.885	310.073
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	136.372	134.680
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	260.805	215.958
Særlige tilskud	30.762	0
I alt	<u>5.953.919</u>	<u>5.316.792</u>
2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Skolepenge, netto	939.050	825.250
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	9.392	8.147
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	225.881	280.009
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	2.683	0
Dagtilbudsbetaling	1.006.849	938.848
Indskrivningsgebyrer	15.500	9.000
I alt	<u>2.199.355</u>	<u>2.061.254</u>
3. Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	500	520
Donationer, grundskolen	0	5.000
Kommunale tilskud, dagtilbud	4.223.876	3.904.372
I alt	<u>4.224.376</u>	<u>3.909.892</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Lønomkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.308.155	4.496.464
Lønrefusioner	-13.403	-165.191
Tilskud efter lov om barselsudligning	-215.996	-87.616
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-57.620	-41.614
	<u>5.021.136</u>	<u>4.202.043</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger	379.087	400.468
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	-66.873
	<u>379.087</u>	<u>333.595</u>
Dagtilbud		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.698.211	3.565.660
Lønrefusioner	-3.772	-71.365
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	-128
	<u>3.694.439</u>	<u>3.494.167</u>
I alt	<u>9.094.662</u>	<u>8.029.805</u>

Noter

	2020	2019
5. Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	238.470	209.513
Fotokopiering	38.114	26.269
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	14.361	60.996
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	13.325	39.213
Pædagogiske kurser, netto	57.847	179.266
Inventar og udstyr, leje og leasing	48.940	46.390
Inventar og udstyr, småanskaffelser	114.522	71.487
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	628
Inventar og udstyr, afskrivninger	132.758	84.502
Øvrige omkostninger	2.517	32.959
	<u>660.854</u>	<u>751.223</u>
Skolefritidsordning		
Materialer	3.047	7.298
Mad og drikkevarer	15.000	11.000
Inventar og udstyr, småanskaffelser	7.109	11.679
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	5.626	1.230
Øvrige omkostninger	832	0
	<u>31.614</u>	<u>31.207</u>
Dagtilbud		
Materialer	29.959	45.959
Mad og drikkevarer	136.126	162.163
Inventar og udstyr, småanskaffelser	63.433	83.254
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	5.440	12.917
Øvrige omkostninger	5.319	13.785
	<u>240.277</u>	<u>318.078</u>
I alt	<u>932.745</u>	<u>1.100.508</u>
6. Lønomsomkostninger ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>467.809</u>	<u>288.856</u>
	<u>467.809</u>	<u>288.856</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7. Andre omkostninger ejendomsdrift		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	108.000	108.400
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	261.251	262.245
Rengøring og renovation	98.766	56.909
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	104.365	64.712
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	52.438	15.401
Øvrige omkostninger	4.782	5.038
	<u>629.602</u>	<u>512.705</u>
Dagtilbud		
Lejeomkostninger	108.000	108.000
	<u>108.000</u>	<u>108.000</u>
I alt	<u>737.602</u>	<u>620.705</u>
8. Lønomkostninger administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	331.750	329.512
	<u>331.750</u>	<u>329.512</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
9. Andre omkostninger administration		
Revision	40.000	37.600
Regnskabsmæssig assistance	7.000	9.900
Andre konsulentydelse	38.324	33.087
Forsikringer	41.768	27.153
Markedsføring	191.134	130.500
Omkostninger ved ansættelse af personale	1.242	5.984
Personaleomkostninger	27.562	31.026
Bestyrelsesomkostninger	6.249	27.471
Kurser	16.417	13.795
Lovpligtige afgifter personale	98.708	106.227
Repræsentation	44.841	24.995
Kontorartikler, porto og telefon	104.563	114.010
Kontingent til skoleforeninger	29.685	25.850
Inventar og udstyr, småanskaffelser	2.731	13.379
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	2.253	0
IT-omkostninger	40.232	41.977
Øvrige omkostninger	6.111	5.245
	<u>698.820</u>	<u>648.199</u>
10. Finansielle omkostninger m.v.		
Øvrige renteudgifter m.v.	10.579	962
I alt	<u>10.579</u>	<u>962</u>

Noter
11. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Inventar og udstyr</u>
Kostpris primo	187.090	606.389
Tilgang i årets løb	155.368	200.147
Kostpris ultimo	342.458	806.536
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	22.275	181.681
Årets afskrivninger	52.438	132.758
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	74.713	314.439
Regnskabsmæssig værdi ultimo	267.745	492.097

31/12 2020
31/12 2019
12. Tilgodehavende skolepenge

Tilgodehavende skolepenge	61.209	53.847
I alt	61.209	53.847

13. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	16.090	0
Andre tilgodehavender	22.653	74.331
I alt	38.743	74.331

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	34.286	42.717
Forudbetalt leje	18.000	18.000
Andre forudbetalinger	750	45.111
I alt	<u>53.036</u>	<u>105.828</u>
15. Værdipapirer		
Andele i forsyningsvirksomheder	5.500	5.500
I alt	<u>5.500</u>	<u>5.500</u>
16. Likvide beholdninger		
Indeståender i pengeinstitutter	1.679.326	1.359.436
I alt	<u>1.679.326</u>	<u>1.359.436</u>
17. Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	217.720	-51.671
Årets resultat	103.683	269.391
Saldo ultimo	<u>321.403</u>	<u>217.720</u>
18. Andre langfristede gældsforpligtelser		
Skyldige indefrosne midler	814.919	313.399
I alt	<u>814.919</u>	<u>313.399</u>
Afdrag næste år	-309.757	0
Restgæld efter 1 år	505.162	313.399
19. Periodiseret anlægstilskud		
Årets modtagne donationer	18.000	0
I alt	<u>18.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
20. Anden gæld		
Skyldig løn	40.504	2.287
Skyldig A-skat og AM-bidrag	24.902	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	53.354	45.459
Skyldig feriepengeforpligtelse	293.110	572.024
Anden gæld	48.806	162.007
I alt	<u>460.676</u>	<u>781.777</u>
21. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	556.388	474.829
Forudmodtagne kommunale tilskud	383.676	357.023
Forudmodtagne skolepenge	28.050	31.642
Andre forudmodtagne indtægter	14.544	12.075
I alt	<u>982.658</u>	<u>875.569</u>
22. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Skolen har indgået lejeaftale med Hillerslev Midtpunkt om leje af lokaler til skoledrift. Den årlige leje udgør t.kr. 216. Opsigelsesvarslet er 12 måneder.		
Skolen har indgået lejeaftale vedrørende kopimaskine. Restgælden udgør t.kr. 65, og aftalen udløber 31/12-2022.		
23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Særlige specifikationer

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2)	939.053	825.248
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) (note 2)	9.392	8.147
Indskrivningsgebyrer (note 2)	15.500	9.000
Lejeindtægter fra lokaler m.v. (note 3)	500	520
Donationer, grundskolen (note 3)	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Egendækning i alt	<u>964.445</u>	<u>847.915</u>
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	<u>99,8</u>	<u>91,9</u>
Egendækning pr. årselev	<u>9.664</u>	<u>9.226</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>6.467</u>	<u>6.306</u>
Regnskab for dagtilbud og heltidsskolefritidsordning		
Dagtilbud - vuggestue og børnehave		
Dagtilbudsbetaling (note 2)	1.006.849	938.848
Kommunale tilskud, dagtilbud (note 3)	<u>4.223.876</u>	<u>3.904.372</u>
Indtægter	<u>5.230.725</u>	<u>4.843.220</u>
Lønomsstninger, dagtilbud (note 4)	-3.694.438	-3.494.167
Andre omsstninger, dagtilbud (note 5)	-240.278	-318.078
Lejeomsstninger, dagtilbud (note 7)	<u>-108.000</u>	<u>-108.000</u>
Direkte omsstninger	<u>-4.042.716</u>	<u>-3.920.245</u>
Årets resultat	<u>1.188.009</u>	<u>922.975</u>

Særlige specifikationer

	2020	2019
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin		
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) (note 1)	284.885	310.073
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse) (note 2)	225.881	280.009
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) (note 2)	2.683	0
Indtægter	513.449	590.082
Lønomkostninger, skolefritidsordning (note 4)	-379.087	-333.594
Andre omkostninger, skolefritidsordning (note 5)	-31.614	-31.207
Direkte omkostninger	-410.701	-364.801
Årets resultat	102.748	225.281

Årets modtagne donationer

Tabel 1: Specifikationer af alle donationer ekskl. moms

Notehenviisning	Dato	Navn	Adresse	Land	Beløb
Note 19 Årets modtagne donationer under periodiseret anlægstilskud	30-12-2020	Støtteforening en Hillerslev Midtpunkt c/o Norma Holm	Mælkebøttevej 24, 7700 Thisted	Danmark	18.000

Tabel 2: Opgørelse af modtagne donationer i alt

Årets modtagne donationer	Beløb
Modtagne kontante donationer i alt jf. årsregnskabet	18.000
Modtagne ikke-kontante donationer i alt	0
I alt	18.000

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Overgaard Jacobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-268613952840

IP: 158.248.xxx.xxx

2021-04-19 16:15:09Z

NEM ID 

Jens Martin Nystrup

Direktør

Serienummer: CVR:37362387-RID:43503120

IP: 92.43.xxx.xxx

2021-04-20 09:30:43Z

NEM ID 

Bethina Ladegaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-018264578014

IP: 37.97.xxx.xxx

2021-04-21 04:35:37Z

NEM ID 

Else-Marie Foged Overgaard Holmenes

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-182162137479

IP: 37.97.xxx.xxx

2021-04-21 11:17:29Z

NEM ID 

Aase Kirstine Mejlsø Guld

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-408697775411

IP: 87.116.xxx.xxx

2021-04-21 12:30:41Z

NEM ID 

Klaus Tange Kappel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-951719028003

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-04-21 14:37:58Z

NEM ID 

Søren Yde

Statsautoriseret revisor

På vegne af: BRANDT Statsautoriseret Revisionspartne...

Serienummer: CVR:25492145-RID:78495662

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-04-21 14:40:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CL4BD-VWDJN-DKNIG-P25GP-1XLA6-ZY8K2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>