

Tybjerg Privatskole

Skolekode 280.140

Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Generelle oplysninger om skolen	5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	19
Noter til årsregnskabet	20
Særlige specifikationer	30

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Tybjerg Privatskole.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Skolens bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 i friskoleloven og § 4 i lov om private gymnasieskoler og kurser til højere forberedelseseksamen (hf kurser).

Herlufmagle, den 11. februar 2016

Skoleleder

Kenneth Oksborg

Bestyrelse

Torben Stenstrup
formand

Peter Seedorff
næstformand

Rikke Almgaard

Sabine Hansen

Keld Boe Christensen

Lars Gudbergson

Mette Storgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Tybjerg Privatskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tybjerg Privatskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol mm. ved frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vordingborg, den 11. februar 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Tybjerg Privatskole Tybjerg Bygade 3 4160 Herlufmagle Hjemmeside: www.tybjergprivatskole.dk CVR nr.: 33 17 08 23 Skolekode: 280.140 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra børnehaveklasse til og med 9. klasse i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v.
Bestyrelse	Torben Stenstrup, formand, Ålehusvej 22, 4160 Herlufmagle Peter Seedorff, næstformand, Gl. Tybjerglille, 4160 Herlufmagle Rikke Almsgaard, Hjemsmaglevej 42, 4100 Ringsted Sabine Hansen, Smedebakken 23, 4160 Herlufmagle Keld Boe Christensen, Assendrup Hovedgård, 4160 Herlufmagle Lars Gudbergensen, Broksøvej 60, 4160 Herlufmagle Mette Storgaard, Tvedevej 16, 4690 Haslev
Skoleleder	Kenneth Oksborg
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Hovedvejen 99 2600 Glostrup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	10.057	9.012	7.957	6.427	2.417
Heraf statstilskud	7.364	6.624	5.999	4.818	1.807
Heraf statstilskud ekskl. skoleydelse	7.364	6.624	0	0	0
Omkostninger vedrørende drift i alt	-9.861	-8.535	-7.395	-6.291	-2.603
Driftsresultat før finansielle poster	195	477	562	135	-186
Finansielle poster i alt	-62	-66	-69	-70	-37
Driftsresultat før ekstraordinære poster	133	411	493	65	-223
Årets resultat	133	411	493	65	-223
Balance					
Anlægsaktiver i alt	2.512	2.544	2.531	2.505	2.457
Omsætningsaktiver i alt	2.521	2.280	1.698	1.038	662
Balancesum	5.034	4.824	4.229	3.543	3.119
Egenkapital ultimo	879	746	334	-158	-223
Langfristet gæld i alt	1.894	2.001	0	0	0
Kortfristet gæld i alt	2.262	2.077	1.790	1.495	1.037
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	444	671	838	497	730
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-29	-61	-49	-71	-2.468
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-104	-101	-98	-95	2.400
Pengestrøm, netto	311	509	691	331	662
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	1,3%	4,6%	6,2%	1,0%	-9,2%
Likviditetsgrad	111,5%	109,8%	94,9%	69,4%	63,8%
Soliditetsgrad	17,5%	15,5%	7,9%	-4,5%	-7,1%
Finansierungsgrad	75,4%	78,7%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	159	152	131	113	85
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	78	79	78	73	62

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	154,9	139,8	120,5	96,7	35,4
Antal årselever i regnskabsåret i skolefritidsordningen	78,6	78,4	75,1	66,6	25,8
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	13.734	12.731	11.862	11.710	14.445
Antal lærerårsværk (grundskole)	11,1	10,3	8,1	11,7	3,7
Antal årsværk for øvrigt personale	6,3	6,7	4,3	1,6	0,8
Antal årsværk i alt	17,4	17,0	12,4	13,3	4,5
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,0%	3,5%	4,0%	5,0%	5,0%
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	14,0	13,6	14,9	0,0	0,0
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	35.331	32.863	30.610	33.487	38.818
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	16.769	15.508	16.767	18.328	5.804
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	52.100	48.371	47.377	51.815	44.622
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	39.357	37.053	33.850	36.001	42.663
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	7.354	7.451	8.192	8.112	7.981
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	6.253	6.178	5.460	5.906	11.333

Ledelsesberetning

Skolens hovedaktiviteter

Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra børnehaveklasse til og med 9. klasse i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 132.946, og balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 878.616.

Udvikling i aktiviteter

Vi har på Tybjerg Privatskole en god bestyrelse, bestående af forældre med en bred erhvervsmæssig erfaring og lyst til at arbejde for, at denne skole skal have gode vilkår og være i udvikling og stadig være et godt tilbud for børn, forældre og personale.

Bestyrelsen har siden generalforsamlingen i foråret planlagt afholdelse af 10 bestyrelsesmøder, men har aflyst 2. Der har i efteråret 2015 været afholdt en ekstraordinær generalforsamling, hvor der blev udskiftet to medlemmer fra daværende bestyrelse.

Der har været afholdt udvalgsmøder, heriblandt møder i byggegruppen, som har behandlet skolens udvidelse af bygningsmassen i 2016.

På det ledelsesmæssige, det faglige og pædagogiske plan har der været masser af udfordringer siden sidste generalforsamling. Vi startede som en lille skole, der hastigt er blevet større - med de mange fordele - men også med de fysiske udfordringer det bringer. Vi arbejder målrettet på at skabe nogle gode rammer, hvori børnene har mulighed for at blive dannet via fællesskabet, med de mange venskaber, oplevelser og glæder dette giver, men også med de kompromisser der ligger i det demokratiske samspil.

De økonomiske forudsætninger for at drive frie grundskoler bliver løbende ændret, og vi står stadig overfor en opgave, der handler om fortsat at udvikle vores visioner, med et ringere økonomisk fundament.

Vi har i vores økonomiske overvejelser samt vores budgettering taget højde for at skabe likviditet, så vi er rustet til den udbygning og renovering af vores skole vi arbejder på at foretage i 2016. Dette kræver dog andet end en henlæggelse af midler, derfor arbejdes der også på, at få finansiering fra fondsmidler.

Vi ramte desværre ikke det forventede elevtal, som vi havde budgetteret med i år.

Investeringer og renovering i 2015

Der er hen over året blevet renoveret og ændret på flere indvendige lokaliteter. Bl.a. renovering/maling af flere klasselokaler, udskiftning af dele til skolens bade faciliteter, samt reetablering af tidligere toiletbygning til genanvendelse som toiletter, herunder et handicap toilet.

I SFO'en er der blevet indkøbt nye skabe og andet møblement. Der er investeret i flere bærbare pc'ere, nye interaktive tavler og iPad til indskolingen.

Udendørs er der lavet div. reparationsopgaver, bl.a. af tag, tagrender samt lapning af asfalt.

Fornyelse af it-hjælpeprogrammer med bl.a. CD-ORD, et pc-værktøj der hjælper eleverne med at læse og skrive i, hvad enten de er ordblinde, har svært ved at læse eller skrive, har brug for støtte i undervisningen eller vil forbedre sin stavning på dansk eller andre sprog. Systemet fungerer som software til it-rygsækken.

Skolens administration er blevet renoveret og fornyet med nye borde, stole og andet inventar.

Kommunikation

Vores hjemmeside anvendes primært som et middel til at kommunikere med omverden, herunder specielt potentielle nye forældre. Endvidere er der visse myndighedskrav om specifikke oplysninger, der skal kunne findes på hjemmesiden, for at skolen er tilskudsberettiget. Foruden at være "online", har vi flere gange i årets løb været omtalt i de lokale medier, blandt andet efter skolens kor's deltagelse i

Ledelsesberetning

arrangementet "Læg solen i seng" sammen med Danmarks radio's børnekor og strygerorkestret. Ved den daglige kommunikation med forældrene og personalet indbyrdes, anvendes blandt andet intra systemet.

Forældre- og lærerintra fungerer fortsat som en tidssvarende kommunikationsplatform til formidling af løbende informationer imellem skolen, lærere og forældre. Elevintra fungerer som kommunikationsplatform for lærere og elever i de ældste klasser.

I flere klasser bruges intra også til lektiebog.

På intra bliver skolens nyhedsbrev også lagt ud, indeholdende nyt fra skolelederen, SFO/klub, skolebestyrelsen og støtteforeningen.

Vi lægger nyhedsbrev ud på forældreintra og vores hjemmeside ca. en gang pr. måned.

Personale og personaleudvikling

Hele skolens personale har været på 2 pædagogiske dage før skolestart 2015/16. I år var emnerne følgende:

- udeskole konceptet og den didaktiske tilgang til dette, samt
- skolens vision og værdier.

Vi har deltaget i 2 halve pædagogiske dage med vores skolenetværk bestående af 6 andre frie grundskoler.

Vi har i 2015 ansat 1 ny lærer, 1 fuldtids sekretær og skolens faste vikar blev ansat i en midlertidig stilling på halv tid. Dette skyldes blandt andet elevtilgang.

Skolens personale har igen i år, ydet en ekstraordinær indsats og har hele tiden være klar til at modtage nye og også udfordrende opgaver, til gavn for skolen og vores børn. Det er et fantastisk og engageret personale skolen har.

Forældreopbakning

Økonomien er altid et aktuelt emne, når man driver skole. Værdierne og ånden på skolen er det, som betyder mest, men det kræver økonomi at skabe rammerne for, at skolen kan holde fast i sine værdier og udvikle sig i forhold til den verden vi befinder os i. Økonomien er som det ses af regnskabet rimelig i betragtning af vores "unge alder".

Med til det positive billede af økonomien hører også den store hjælp vi får fra skolens forældre blandt andet gennem "onsdagsholdet" som består af fædre, der ca. hver anden onsdag kommer og renoverer og udbedrer div. på skolen. En støtteforening, der tjener penge ved div. arrangementer og hjælper med fondssøgning. Samt de arbejdsdage, pædagogiske-dage, og andre arrangementer og opgaver, der kræver forældrenes tid og engagement. Ud over det rent sociale aspekt ved disse arrangementer, som vi jo alle værdsætter, bidrager arbejdet med en betydelig værdi i kroner og øre. Fra skolens ledelses side, takker vi for dette uvurderlige engagement og arbejde, i det forgangne år og ser frem til en ligeså engageret indsats i det kommende år.

Social klausul

I løbet af året har vi haft forskellige personer i virksomhedspraktik og løntilskud. Dette er en opgave vi forpligtiger os til at varetage, når vi modtager tilskud fra staten. Samtidigt er det en stor glæde når de personer vi modtager laver et kæmpe arbejde på vores skole og samtidigt går fint ind i opgaven. Vi vil fortsat give denne mulighed for kommunens borgere, hvor vi finder det passende. Vi har samarbejde med både Næstved og Faxe kommune.

Redegørelse for inklusionstilskud

Vi inkluderer blandt andet ved at bruge niveaudelt undervisning, for at møde eleverne hvor de er.

Der tilføres ekstra personaleressourcer blandt andet til niveaudelingen og i klasserne. Herudover deltager pædagogisk personale som supplement i undervisningen.

Ledelsesberetning

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke den finansielle stilling.

Den forventede økonomiske udvikling

Der har i budgettet for 2015 været et forventet overskud på omkring kr. 200.000. Disse var tiltænkt planerne for udvidelse af skolens bygningsmasse og renovering. Vi har som beskrevet tidligere ikke fået så mange elever som vi har budgetteret med og samtidigt har der været en negativ efterregulering af tilskuddet for dette budgetår, derfor er overskuddet ikke blevet det vi havde forventet.

Efter 2016 forventer vi mere stabilitet i økonomien, da vi herefter ikke umiddelbart har brug for at ansætte flere lærere ressourcer, og vi også her er fult udbygget, med 10 årgange inkl. børnehaveklassen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tybjerg Privatskole for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af § 2, stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen kostpris og nominelt beløb.

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, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

Statstilskud indregnes i takt med at tilskuddene modtages. Tilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn m.v., afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostninger fordeles på:

- Undervisning
- SFO
- Ejendomsdrift
- Administration.

Omkostningerne er så vidt det er muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter.

Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. De samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt udgift og indtægt vedrørende renteswap.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger ekskl. grunde	50 år	25 %
Inventar og udstyr	3 - 5 år	0 %
IT-udstyr	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 18.750 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld samt finansielle forpligtelser indregnes til nominel restgæld og låneomkostninger udgiftsføres i det finansår disse afholdes.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal opstilles og præsenteres i henhold til regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser herom.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad

$$\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter}}$$

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$$

Finansierungsgrad

$$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$$

Årsværk (= sum af heltidsansatte og deltidsansatte, herunder timelønnede, omregnet til heltid).

Lærerårsværk og lærerlønsomkostninger på frie grundskoler m.v. (= Skoleledere (herunder viceskoleinspektører og afdelingsledere), lærere og børnehaveklasseledere).

Skolepenge, SFO-betaling og opholdsbetaling opgøres inklusive tilskud fra Fordelingssekretariatet, Deutscher Schul- und Sprachverein eller Friplads- og Vikarkassen til nedsættelse af betalingen. Indskrivningsgebyrer, opholdsbetaling samt særskilt betaling for materiale og ekskursioner m.v. indgår ikke.

Undervisningsomkostninger opgøres ekskl. udgifter til SFO og børnehave m.v.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter			
Statstilskud	1	7.364.073	6.624.464
Skolepenge mv.	2	2.636.432	2.303.687
Andre indtægter	3	56.196	83.813
Indtægter i alt		10.056.701	9.011.964
Omkostninger vedr. drift			
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-7.060.052	-5.968.904
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	-623.661	-585.691
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	6	-69.876	-75.073
Undervisning i alt		-7.753.589	-6.629.668
Ejendomsdrift			
Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	7	-645.403	-512.557
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	-493.734	-529.070
Ejendomsdrift i alt		-1.139.137	-1.041.627
Administration			
Lønomkostninger vedr. administration	9	-364.853	-280.875
Andre omkostninger vedr. administration	10	-603.795	-582.826
Administration i alt		-968.648	-863.701
Omkostninger vedr. drift i alt		-9.861.374	-8.534.996
Driftsresultat før finansielle poster		195.327	476.968
Renteomkostninger	11	-62.381	-65.661
Finansielle poster i alt		-62.381	-65.661
Årets resultat		132.946	411.307

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Henlæggelse til byggeri		<u>0</u>	<u>-84.000</u>
Årets resultat efter henlæggelser		<u>132.946</u>	<u>327.307</u>

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	12		
Grunde og bygninger		2.463.808	2.458.449
Inventar og udstyr, undervisning		48.600	85.372
		<u>2.512.408</u>	<u>2.543.821</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.512.408</u>	<u>2.543.821</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender	13	18.596	88.491
Likvide beholdninger	14	2.502.734	2.191.748
		<u>2.521.330</u>	<u>2.280.239</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.521.330</u>	<u>2.280.239</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.033.738</u>	<u>4.824.060</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	15		
Henlæggelser		223.000	223.000
Egenkapital i øvrigt		<u>655.616</u>	<u>522.670</u>
Egenkapital i alt		<u>878.616</u>	<u>745.670</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	16		
Lån fra det offentlige		<u>1.893.557</u>	<u>2.000.967</u>
		<u>1.893.557</u>	<u>2.000.967</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	16	107.409	104.257
Anden kortfristet gæld	17	1.489.855	1.318.716
Periodeafgrænsningsposter	18	<u>664.301</u>	<u>654.450</u>
		<u>2.261.565</u>	<u>2.077.423</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.155.122</u>	<u>4.078.390</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.033.738</u>	<u>4.824.060</u>
Andre forpligtelser	19		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		132.946	411.307
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		60.153	48.325
Ændring i tilgodehavender		69.895	-81.916
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		0	8.602
Ændring i anden gæld		171.139	178.168
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		9.851	106.606
		<u>443.984</u>	<u>671.092</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Betaling for materielle anlægsaktiver		<u>-28.740</u>	<u>-60.830</u>
		<u>-28.740</u>	<u>-60.830</u>
Finansieringens likviditetsvirkning			
Optagelse af lån/afdrag på lån (netto)		<u>-104.258</u>	<u>-101.198</u>
		<u>-104.258</u>	<u>-101.198</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		310.986	509.064
Likvider 1. januar 2015		<u>2.191.748</u>	<u>1.682.684</u>
Likvider 31. december 2015		<u>2.502.734</u>	<u>2.191.748</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>2.502.734</u>	<u>2.191.748</u>
Likvider 31. december 2015		<u>2.502.734</u>	<u>2.191.748</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	868.618	758.563
Undervisningstilskud, grundskolen	4.859.929	4.212.274
Bygningstilskud, grundskolen	310.992	262.524
Tilskud til skolefritidsordninger	874.790	864.309
Tilskud til specialundervisning	0	37.794
Inklusion	116.475	89.000
Dispositionsbegrænsning	-66.731	0
	7.364.073	6.624.464
2 Skolepenge mv.		
Skolepenge		
Skolepenge	2.621.248	2.214.175
Søskendemoderationer	-496.638	-434.388
Ydede fripladser	-15.327	-8.967
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	18.135	8.967
	2.127.418	1.779.787
SFO-betaling		
Skolefritidsordning	494.750	511.500
Ydede fripladser	-1.625	-1.008
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling	2.089	1.008
	495.214	511.500
Andre betalinger		
Indskrivningsgebyr	13.800	12.400
	13.800	12.400
	2.636.432	2.303.687

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	9.800	10.900
Gaver og private tilskud	999	37.583
Kommunale tilskud vedr. tidlig start i SFO	45.097	35.330
Øvrige indtægter og andre tilskud	300	0
	<u>56.196</u>	<u>83.813</u>
4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning		
Ledere, lærere og børnehaveklasseledere		
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	4.392.064	3.711.274
Vikarløn	242.052	231.005
Pensionsbidrag	724.632	606.780
Regulering af feriepengeforpligtelse	123.439	130.532
ATP	36.631	32.168
Dagpenge, grundskole	0	-24.276
Tilskud fra vikarpuljen, undervisning	-26.170	-80.253
Tilskud, fleksbarsel, grundskole	0	-12.015
Anden lønrefusion	-19.860	-940
	<u>5.472.788</u>	<u>4.594.275</u>
SFO-ansatte og pædagoger		
Løn SFO-ansatte og støttepædagoger	1.275.496	1.167.457
Vikarløn	122.337	211.155
Pensionsbidrag	163.895	125.636
Regulering af feriepengeforpligtelse	78.813	-36.559
ATP	15.190	15.970
Anden lønrefusion	-68.467	-109.030
	<u>1.587.264</u>	<u>1.374.629</u>
	<u>7.060.052</u>	<u>5.968.904</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	251.207	314.622
Bøger, tidsskrifter m.v.	466	159
Fotokopiering	53.825	41.250
CopyDan	33.203	22.311
Lejrskoler og ekskursioner	23.679	33.787
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	5.407	10.350
Inventar og udstyr, anskaffelse	147.934	59.170
Inventar og udstyr, leje og leasing	222	0
Befordringsudgifter vedr. undervisning (inkl. drift af busser)	92.588	158.738
Drift af busser	16.509	16.975
Tilskud til befordringsudgifter	-129.500	-140.247
Vederlag til tilsynsførende	15.481	12.500
Afskrivning vedr. undervisning	36.772	24.944
Møder og arrangementer	20.522	17.160
Efter- og videreuddannelse, undervisning	38.617	8.116
Tjenesterejser, undervisning	9.911	5.856
Prøveudgifter	6.818	0
	623.661	585.691
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer og ture m.v.	53.031	52.419
Mad og drikkevarer	16.054	14.441
Inventar og udstyr, anskaffelse	751	0
Tjenesterejser, SFO	0	4.780
Øvrige omkostninger	40	3.433
	69.876	75.073

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn	598.599	613.533
Pensionsbidrag	63.519	53.493
Regulering af feriepengeforpligtelse	68.332	-31.996
ATP	6.752	7.897
Lønrefusioner	-91.799	-130.370
	<u>645.403</u>	<u>512.557</u>
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger		
Lejeomkostninger	<u>2.974</u>	<u>6.300</u>
	<u>2.974</u>	<u>6.300</u>
Lejeomkostninger		
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer		
Ejendomsskat	149	61
Ejendomsforsikring	<u>44.422</u>	<u>48.668</u>
	<u>44.571</u>	<u>48.729</u>
Varme, el og vand		
El	96.146	78.811
Vand	29.692	18.349
Varme	<u>125.690</u>	<u>155.621</u>
	<u>251.528</u>	<u>252.781</u>
Rengøring		
Rengøringsartikler	38.046	48.103
Renovation	<u>14.912</u>	<u>13.871</u>
	<u>52.958</u>	<u>61.974</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift (Fortsat)		
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse, bygninger	58.073	77.397
Vedligeholdelse, arealer	5.165	6.743
Småanskaffelser	44.776	32.441
Ejendomsservice	5.698	13.559
	<u>113.712</u>	<u>130.140</u>
Afskrivning vedr. ejendomsdrift		
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	<u>23.381</u>	<u>23.381</u>
	<u>23.381</u>	<u>23.381</u>
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	<u>4.610</u>	<u>5.765</u>
	<u>4.610</u>	<u>5.765</u>
	<u>493.734</u>	<u>529.070</u>
9 Lønoms-kostninger vedr. administration		
Løn	314.040	223.589
Pensionsbidrag	53.525	38.483
Regulering af feriepengeforpligtelse	-5.592	16.643
ATP	<u>2.880</u>	<u>2.160</u>
	<u>364.853</u>	<u>280.875</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
10 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision	49.200	47.800
Regnskabsmæssig assistance	36.000	19.798
Revision m.v. tidligere år	0	6.622
Andre konsulentydelse	6.345	6.053
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	11.514	0
Vikarkassebidrag	1.610	1.355
PR	5.625	18.375
Annoncer personale	27.698	22.787
Kontorartikler	21.601	4.546
Porto	2.547	2.321
Telefon	66.957	91.985
Gebyrer	11.622	13.227
Kontorinventar, anskaffelse	8.192	0
Personaleudgifter	15.113	5.568
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	117.022	111.578
Repræsentation	10.394	8.509
Kontingenter	103.198	86.515
Forsikringer	53.812	47.285
Bestyrelsesudgifter	12.358	7.235
Efter- og videreuddannelse, administration	23.438	12.733
Tjenesterejser, administration	1.941	0
Lønbehandling	11.136	10.411
Edb-udgifter	6.472	58.123
	603.795	582.826
11 Renteomkostninger		
Prioritetsrenter	62.381	65.439
Renter kreditorer	0	222
	62.381	65.661

Noter til årsregnskabet

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr, undervisning	I alt
Kostpris 1. januar 2015	2.538.961	110.316	2.649.277
Tilgang i årets løb	<u>28.740</u>	<u>0</u>	<u>28.740</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.567.701</u>	<u>110.316</u>	<u>2.678.017</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	80.512	24.944	105.456
Årets af- og nedskrivninger	<u>23.381</u>	<u>36.772</u>	<u>60.153</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>103.893</u>	<u>61.716</u>	<u>165.609</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.463.808</u>	<u>48.600</u>	<u>2.512.408</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 4.350.000.

	2015 kr.	2014 kr.
13 Tilgodehavender		
Skolepenge	7.616	11.000
Vikartilskud	10.980	1.598
Kommuner	0	61.107
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>14.786</u>
	<u>18.596</u>	<u>88.491</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
14 Likvide beholdninger		
Bankindestående	2.502.734	2.191.748
	2.502.734	2.191.748

15 Egenkapital

	Henlæggelser	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo 1. januar 2015	223.000	522.670	745.670
Årets resultat	0	132.946	132.946
Egenkapital 31. december 2015	223.000	655.616	878.616

16 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pantebrev Næstved kommune	2.105.224	2.000.966	107.409	1.430.463
Kommunelån i alt	2.105.224	2.000.966	107.409	1.430.463
	2.105.224	2.000.966	107.409	1.430.463

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
17 Anden kortfristet gæld		
Skyldig ATP	16.090	16.824
Skyldig løn	0	45.486
Skyldig pension	650	650
Skyldige feriepenge	5.975	40.552
Feriepengeforpligtelse	745.142	560.960
Feriefridageforpligtelse	234.094	153.284
Depositum	417.625	376.725
Andre skyldige omkostninger	70.279	124.235
	<u>1.489.855</u>	<u>1.318.716</u>
18 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagne statstilskud	627.690	623.275
Forudmodtagne skolepenge	0	10.951
Forudmodtaget fripladstilskud	12.995	20.224
Forudmodtaget befordringstilskud	23.616	0
	<u>664.301</u>	<u>654.450</u>

19 Andre forpligtelser

Operationel leasing

Skolen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 33 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 1.241, i alt t.kr 40.953.

RSM plus

Særlige specifikationer

Beregning af egendækning

Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b	<u>2.141.218</u>	<u>1.792.187</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	<u>56.196</u>	<u>83.813</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>56.196</u>	<u>83.813</u>
Egendækning i alt	<u>2.197.414</u>	<u>1.876.000</u>
Årselever i alt	<u>155</u>	<u>140</u>
Egendækning pr. årselev	<u>14.177</u>	<u>13.400</u>

RSM plus

Særlige specifikationer

	2015	2014
	kr.	kr.
Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering af egenkapital	0	0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0	0
 Heltidsskolefritidsordning, jf. lovens §36 b		
Indtægter:		
Kommunale tilskud	45.097	35.330
Forældrebetaling	83.700	88.350
Indtægter i alt	<u>128.797</u>	<u>123.680</u>
 Direkte omkostninger:		
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>126.317</u>	<u>80.038</u>
Direkte omkostninger i alt	<u>126.317</u>	<u>80.038</u>
 Årets resultat	<u><u>2.480</u></u>	<u><u>43.642</u></u>