

## **Amager Privatskole**

Skolekode 185.013

## **Årsrapport 2016**

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	18
Noter til årsregnskabet	19
Særlige specifikationer	28

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Amager 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 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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).

Kastrup, den 10. maj 2017

### Skoleleder

Vibeke Borrisholt

### Bestyrelse

Michael Poulsen  
formand

Hans Henrik Flindt Asmussen  
næstformand

Henriette Vilandt

Per Evald Rosenqvist

Irene Gabel

Pernille Lindemann Rasmussen

Marianne Munk-Larsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Amager Privatskole

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Amager Privatskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v., samt 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 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v.

#### 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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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

Aarhus, den 10. maj 2017

### Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich  
statsautoriseret revisor

Ulla Koed  
registreret revisor

## Generelle oplysninger om skolen

<b>Navn</b>	Amager Privatskole Hornevej 1 2770 Kastrup  Telefon: 32515514 E-mail: amagerprivatskole@mail.dk Hjemmeside: www.amagerprivatskole.dk  CVR nr.: 11 77 93 79 Skolekode: 185.013  Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Formål</b>	Skolens aktiviteter består i driften af Amager Privatskole, der er en privat grundskole med en klasse pr. klassetrin fra børnehaveklasse til 9. klasse samt den til skolen knyttede fritidsordning.
<b>Bestyrelse</b>	Michael Poulsen, formand, Kansasvej 15, 2300 København S Hans Henrik Flindt Asmussen, næstformand, Rynkebyvej 19, 2770 Kastrup Henriette Vilandt, Hilversumvej 35, 2791 Dragør Per Evald Rosenqvist, HF. Engvang 17, 2300 København S Irene Gabel, Gyldenvang Alle 19, 2770 Kastrup Pernille Lindemann Rasmussen, Jacob Appels Allé 50, 2770 Kastrup Marianne Munk-Larsen, Lyngborgvej 11, 2770 Kastrup
<b>Skoleleder</b>	Vibeke Borrisholt
<b>Revision</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank, København K  Vestjysk Bank  Arbejdernes Landsbank

## Hoved- og nøgletal

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

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Indtægter i alt	14.522	13.965	13.501	13.469	13.299
Heraf statstilskud	9.968	9.922	9.693	9.793	9.827
Omkostninger vedrørende drift i alt	-15.372	-13.763	-13.868	-13.483	-13.213
Driftsresultat før finansielle poster	-850	202	-368	-14	86
Finansielle poster i alt	1	4	9	14	12
Årets resultat	-849	205	-358	1	98
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	1.575	1.682	1.950	2.047	1.561
Omsætningsaktiver i alt	2.415	2.553	2.061	2.323	2.761
Balancesum	3.989	4.236	4.011	4.370	4.322
Egenkapital ultimo	112	961	755	1.114	1.113
Kortfristet gæld i alt	3.878	3.275	3.256	3.256	3.210
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	-20	709	43	286	278
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-179	-28	-201	-731	-131
Pengestrøm, netto	-199	681	-158	-445	147
<b>Nøgletal i %</b>					
Overskudsgrad	-5,8%	1,5%	-2,7%	0,0%	0,7%
Likviditetsgrad	62,3%	78,0%	63,3%	71,3%	86,0%
Soliditetsgrad	2,8%	22,7%	18,8%	25,5%	25,8%
Finansieringsgrad	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	208	206	206	203	198
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	79	75	78	77	73
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	206,8	206,0	204,3	200,1	197,4
Antal årselever i regnskabsåret i skolefritidsordningen	76,7	76,8	77,4	74,7	72,4
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	14.592	12.809	11.403	11.186	11.235



## Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Antal lærerårsværk (grundskole)	17,1	16,6	18,0	15,9	18,0
Antal årsværk for øvrigt personale	6,4	5,1	6,2	7,4	6,9
Antal årsværk i alt	23,5	21,7	24,2	23,3	24,9
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,6%	8,9%	11,8%	16,1%	16,1%
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	12,1	12,4	11,4	12,6	11,0
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	41.097	36.267	37.437	35.500	37.306
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	11.541	9.016	9.533	10.817	10.378
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	52.638	45.283	46.970	46.317	47.684
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	47.769	42.731	44.051	42.207	43.293
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	11.616	11.739	11.137	10.961	10.162
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	5.570	5.018	4.781	4.939	4.452

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

### Skolens hovedaktiviteter

Skolens aktiviteter består i driften af Amager Privatskole, der er en privat grundskole med en klasse pr. klassetrin fra børnehaveklasse til 9. klasse samt den til skolen knyttede fritidsordning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 849.038, og balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 111.617.

### Udvikling i aktiviteter

Skolens antal af årselever er steget til 208,0 mod 206,0 i 2015.

Skolens likviditetsgrad er faldet fra 78,0% i 2015 til 62,3% i 2016.

Skolen fik ny ledelse fra skoleåret 2016 /17. Skoleleder tiltrådte 1. juli 2016 og viceskoleleder 1. november. Den nye ledelse har igangsat et omfattende eftersyn af skolens pædagogiske og didaktiske tilgange, udnyttelse af personaleressourcer og kommunikation med og mellem interne og eksterne interessenter. Vi ønsker også fremadrettet næste år, at sikre en synlighed omkring at skolens kvalitet står mål med ydelserne i omkringliggende skoler og andre privatskoler.

Skolen har traditionelt haft en særlig evne til at øge trivsel hos vores elever og på klasseniveau. Det er en del af skolens narrativer, at der fokuseres på trivsel, og et fokuseret element i skolekulturen. Der er en god søgning mod skolen, specielt mod indskolingen, og der er venteliste for optag på alle klassetrin. Det er en tase at søgning mod skolen kan øges yderligere ved at øge skolens synlighed på Amager.

Vi ønsker at sætte stor fokus på faglighed. Det er derfor et mål at lærere og pædagoger kan dokumentere fagprofessionelle valg, og derigennem påvirke elevernes læring. Der er i skoleåret 2016/17 igangsat en skærpet fokus mod, hvad der sikrer at eleverne udfolder deres personlige, sociale og faglige potentiale.

En stor opgave for skolen i det kommende år er at implementere ny strategi, hvilket indebærer et formaliseret samarbejde internt på skolen om læringsfællesskaber med mest muligt inddragelse af eleven og forældre. Vi skal ligeledes implementere en IT-strategi, et systematisk fagligt samarbejde mellem lærere og pædagoger, og en omfattende kvalificering af skolens drift for en bedre udnyttelse af skolens økonomiske forudsætninger. De forudsætninger der skal danne udgangspunkt for implementering af forandringer i skoleåret 2017/18 er allerede påbegyndt.

Der er i december udarbejdet en APV på det psykiske og det fysiske arbejdsmiljø. Efterfølgende er lavet en handleplan udarbejdet af skolens AMR og skolens ledelse. Skolens ledelse aftalte med arbejdstilsynet, at de etablerede samtaler med medarbejdere i forhold til skolens arbejdsmiljø. Der var en enkelt anmærkning i forhold til indeklima og store temperaturforskelle i forskellige lokaler på skolen. Dette påbud har skolen efterfølgende svaret tilfredsstillende på ved at få eftersat skolens fyr, samt monitorere temperaturudsving over en periode.

Der er ikke lavet en elevtrivselsundersøgelse i 2016.

Der er gennemført tilsyn af skolen af lærer og pædagogisk konsulent Mette Borremose. Mette Borremose er imponeret af relationsarbejdet i klasselokalerne og den gode stemning på skolen.

## Ledelsesberetning

Skolen har et godt samarbejde med Tårnby Kommunes forskellige instanser:

- Med UUvejleder Inger Schott Christensen om at støtte elever i 8. og 9. klasse i det rigtige uddannelsesvalg, og videndeling med skolens ledelse og lærere i forhold til hvorledes udskolings eleverne kan føres godt videre til en anden uddannelse.
- Med PPR, hvor der er opfølgingsmøder hver anden måned med psykolog Elisabeth Ansley, skolens speciallærere, samt skoleledelsen. Her vurderes hvilke tiltag der skal igangsættes i skolen, således at alle elever kan udnytte deres forudsætninger bedst muligt.
- Med sundhedsplejerske Anne Moos, der med stor indsigt fører samtaler med elever og/eller foretager sundhedsundersøgelser.

Vi vurderer at skolen er i en meget positiv udvikling ift. skolens kerneopgaver.

### **Udvikling i økonomiske forhold**

Regnskabet for 2016 viser et underskud på t.kr. 849. Der er flere årsager til dette underskud:

- Fratrædelsesgodtgørelse til den tidligere skoleleder
- Dobbelt skolelederløn i 2 måneder, da tidligere skoleleder fratræder 31.8.16, og ny starter 1.7.2016
- En medarbejder har modtaget et særlig højt kvalifikationstillæg. Medarbejderen er nu opsagt. Løn i opsigelsesperioden inkl. løn 2017 påvirker årets resultat
- En medarbejder har været langtidssygemeldt med store økonomiske konsekvenser for skolen til følge. Ansættelsesforholdet er ophørt. Løn i opsigelsesperioden inkl. løn 2017 påvirker årets resultat
- Der blev i starten af 2016 indgået aftale med eksternt firma omkring skolens IT-drift, hvilket har øget udgifterne til IT
- Skolens SFO har stort forbrug af vikarer, og optag af børn til 0. kl. allerede fra 1. april medfører et underskud
- dispositionsbegrænsning t.kr. 35 udmeldt af ministeriet sommeren 2016.

Derudover har skolen igangsat arbejde på at forbedre udearealerne. En forældregruppe har indsamlet penge til at hjælpe med disse forbedringer af specielt legepladsen, hvilket indtil videre har resulteret i et basketballkurv og indkøb af materiale til et siddelandskab. Basket stativer opsat og siddelandskabet planlagt til at blive bygget af forældre og skolens ledelse i løbet af foråret 2017.

Derudover har vi startet et arbejde med vores udlejer ift. en generel forbedring af skolens bygning og læringsrum. Smartboards er opsat i alle klasseværelser. Udvendigt er asfalten blevet forbedret og dialogen om en mere indbydende entre til skolens bygning (inde og ude) er igangsat. I det kommende skoleår vil der være fokus på særligt læringsmiljøets design inde i bygningen samt udbedring af større og mindre fejl/mangler.

Skolens ledelse har dog erkendt, at der skal en professionalisering til af medarbejdere beskæftiget med skolens økonomiske drift og administration. Derfor er et betydeligt fokus for 2017 at etablere en bedre balance mellem indtægter og udgifter.

Årets resultat lever ikke op til forventningerne. Næste år har skolen budgetteret med et overskud på tkr. 581. Dette skal opnås gennem en professionalisering og effektivisering af skolens drift.

### **Redegørelse for inklusionstilskud**

Skolen har i 2016 modtaget t.kr. 132 i inklusionstilskud.

Amager Privatskole har også i 2016 taget sin del af inklusionen med de muligheder, skolens størrelse og personalets kvalifikationer giver. Inklusionen omfatter både børn med specielle psykosociale problemer og elever, der har indlæringsvanskeligheder af forskellig art.

Således støtter SFO-medarbejderne i skolens indskolingsafdeling enkelte børn med psykosociale problemer både indenfor og udenfor den normale undervisning.

## Ledelsesberetning

### **Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld**

Der er ikke i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet konstateret usikkerheder med hensyn til værdiansættelser af aktiver, gæld eller andre forhold.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold, der har påvirket årsregnskabet.

### **Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud**

Skolen har ikke 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**

Skolens ledelse forventer fremadrettet en mere stram styring af skolens udgifter og en effektivisering af skolens ressourcer. Vi forventer derigennem at kunne fastholde de fastsatte pædagogiske mål, samt vende underskuddet i 2016 til et positivt resultat.

Skolens budget for 2017 viser et forventet overskud på t.kr. 581 baseret på 208 elever pr. 5. september 2017. Vi er dog allerede ramt af en langtidssygemelding, som forventes at få negativ indflydelse.

Skolens likviditet forventes fortsat at være tilfredsstillende i 2017.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Amager Privatskole for 2016 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.

### 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.

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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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
Indretning af lejede lokaler	maks. 13 år	0 %
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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til nominal værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld m.v.

### Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### 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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$

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).

Lønomskostninger opgøres netto, idet modtagne refusioner m.v. vedrørende løn modregnes.

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	2016 kr.	2015 kr.
<b>Indtægter</b>			
Statstilskud	1	9.968.439	9.921.684
Skolepenge mv.	2	4.538.610	4.039.561
Andre indtægter	3	14.986	3.686
<b>Indtægter i alt</b>		<b>14.522.035</b>	<b>13.964.931</b>
<b>Omkostninger vedr. drift</b>			
<b>Undervisning</b>			
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-10.328.587	-8.854.793
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	-1.379.635	-1.328.053
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	6	-109.854	-128.148
<b>Undervisning i alt</b>		<b>-11.818.076</b>	<b>-10.310.994</b>
<b>Ejendomsdrift</b>			
Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	7	-20.000	0
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	-2.382.089	-2.418.256
<b>Ejendomsdrift i alt</b>		<b>-2.402.089</b>	<b>-2.418.256</b>
<b>Administration</b>			
Lønomkostninger vedr. administration	9	-536.924	-473.540
Andre omkostninger vedr. administration	10	-615.037	-560.231
<b>Administration i alt</b>		<b>-1.151.961</b>	<b>-1.033.771</b>
<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>		<b>-15.372.126</b>	<b>-13.763.021</b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b>-850.091</b>	<b>201.910</b>
Renteindtægter	11	1.875	3.983
Renteomkostninger	12	-822	-434
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>1.053</b>	<b>3.549</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-849.038</b>	<b>205.459</b>

Årets resultat overføres til: Egenkapital.



## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	13		
Indretning lejede lokaler		1.501.336	1.549.839
Inventar og udstyr, undervisning		<u>73.400</u>	<u>132.563</u>
		<u>1.574.736</u>	<u>1.682.402</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.574.736</b></u>	<u><b>1.682.402</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Tilgodehavender	14	344.956	272.758
Periodeafgrænsningsposter	15	212.144	223.826
Likvide beholdninger	16	<u>1.857.657</u>	<u>2.056.717</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.414.757</b></u>	<u><b>2.553.301</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>3.989.493</b></u>	<u><b>4.235.703</b></u>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital	17	<u>111.617</u>	<u>960.655</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>111.617</u></b>	<b><u>960.655</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden kortfristet gæld	18	1.782.175	1.423.741
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>2.095.701</u>	<u>1.851.307</u>
		<u>3.877.876</u>	<u>3.275.048</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.877.876</u></b>	<b><u>3.275.048</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>3.989.493</u></b>	<b><u>4.235.703</u></b>
Andre forpligtelser	20		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>			
Årets resultat		-849.038	205.459
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		286.340	295.917
Ændring i tilgodehavender		-72.198	141.940
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		11.682	46.607
Ændring i anden gæld		358.434	17.953
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		244.394	895
		<u>-20.386</u>	<u>708.771</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>			
Betaling for materielle anlægsaktiver		<u>-178.674</u>	<u>-28.144</u>
		<u>-178.674</u>	<u>-28.144</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>		-199.060	680.627
Likvider 1. januar 2016		<u>2.056.717</u>	<u>1.376.090</u>
<b>Likvider 31. december 2016</b>		<u><b>1.857.657</b></u>	<u><b>2.056.717</b></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>1.857.657</u>	<u>2.056.717</u>
<b>Likvider 31. december 2016</b>		<u><b>1.857.657</b></u>	<u><b>2.056.717</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Grundtilskud	408.000	408.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	1.182.909	1.178.143
Undervisningstilskud, grundskolen	6.836.243	6.848.081
Bygningstilskud, grundskolen	425.596	421.476
Tilskud til skolefritidsordninger	854.297	854.381
Tilskud til specialundervisning	125.975	40.250
Tilskud til inklusion jf. § 11a i Friskoleloven	132.050	230.983
Tilskud til kursusvirksomhed	32.850	21.869
Tilskud til særlige formål	0	16.220
Dispositionsbegrænsning	-29.481	-97.719
	<u><b>9.968.439</b></u>	<u><b>9.921.684</b></u>
 <b>2 Skolepenge mv.</b>		
<b>Skolepenge</b>		
Skolepenge	3.315.369	2.931.113
Søskendemoderationer	-297.571	-292.449
Ydede fripladser	-26.798	-25.024
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	26.648	25.024
	<u>3.017.648</u>	<u>2.638.664</u>
 <b>SFO-betaling</b>		
Skolefritidsordning	943.055	908.760
Søskendemoderationer	-208.565	-208.270
Ydede fripladser	-10.278	-6.171
Forældrebetaling mad m.m.	63.975	61.050
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling	10.278	6.171
	<u>798.465</u>	<u>761.540</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>2 Skolepenge mv. (Fortsat)</b>		
<b>Andre betalinger</b>		
Forældrebetaling heltids-SFO	73.200	73.200
Søskendemoderation heltids-SFO	-14.160	-15.930
Betaling for lejrskoler m.v.	632.207	555.837
Indskrivningsgebyr	31.250	26.250
	<u>722.497</u>	<u>639.357</u>
	<b><u>4.538.610</u></b>	<b><u>4.039.561</u></b>
<b>3 Andre indtægter</b>		
Gaver og private tilskud	12.000	0
Øvrige indtægter og andre tilskud	2.986	3.686
	<u>14.986</u>	<u>3.686</u>
<b>4 Lønoms kostninger vedr. undervisning</b>		
<b>Leder, lærere og børnehaveklasseleder</b>		
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	7.266.846	6.308.446
Vikarløn	463.249	432.385
Pensionsbidrag	1.070.997	953.591
Pensionsbidrag, staten	0	27.652
Regulering af feriepengeforpligtelse	-75.378	61.281
ATP	56.802	51.120
Fleksjobrefusion, grundskole	0	-188.051
Dagpenge, grundskole	-143.823	-80.272
Tilskud fra vikarpuljen, undervisning	-117.421	-78.434
Tilskud, fleksbarse, grundskole	-22.369	-16.711
	<u>8.498.903</u>	<u>7.471.007</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning (Fortsat)</b>		
<b>SFO-ansatte og pædagoger</b>		
Løn SFO-ansatte og støttepædagoger	1.742.964	1.421.264
Vikarløn	257.877	140.114
Pensionsbidrag	223.577	190.971
Regulering af feriepengeforpligtelse	-38.945	-22.670
ATP	17.040	14.310
Fleksjobrefusion, SFO	-342.733	-355.861
Dagpenge, SFO	-30.096	0
Tilskud fra vikarpuljen, SFO	0	-4.342
	<u>1.829.684</u>	<u>1.383.786</u>
	<b><u>10.328.587</u></b>	<b><u>8.854.793</u></b>
<b>5 Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	236.932	298.364
Fotokopiering	64.387	59.578
CopyDan	56.709	59.545
Lejrskoler og ekskursioner	458.845	423.310
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	4.071
Inventar og udstyr, anskaffelse	19.361	0
Hjælpe-midler til handicappede	6.643	16.220
Befordringsudgifter vedr. undervisning (inkl. drift af busser)	28.768	26.138
Afskrivning vedr. undervisning	78.488	94.875
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	1.000	800
Møder og arrangementer, elever	30.362	14.424
Efter- og videreuddannelse, undervisning	43.473	87.006
Tjenesterejser, undervisning	6.396	12.752
Prøveudgifter	1.903	2.257
Frugt - og mælkeordning, netto	112.175	66.783
Vederlag	15.000	15.000
Edb-udgifter	219.089	144.422
Møder og arrangementer lærer m.v.	104	2.508
	<u>1.379.635</u>	<u>1.328.053</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>		
Materialer og ture m.v.	54.649	55.417
Mad og drikkevarer	44.871	48.864
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.498	16.237
Efter- og videreuddannelse, SFO	6.000	4.011
Øvrige omkostninger	2.836	3.619
	<u>109.854</u>	<u>128.148</u>
<b>7 Lønomsotninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Løn	<u>20.000</u>	<u>0</u>
	<u>20.000</u>	<u>0</u>
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
<b>Lejeomkostninger</b>		
Lejeomkostninger	1.226.826	1.200.352
Timelejemål	<u>83.804</u>	<u>102.675</u>
	<u>1.310.630</u>	<u>1.303.027</u>
<b>Varme, el og vand</b>		
El	87.233	98.728
Varme	<u>195.715</u>	<u>204.590</u>
	<u>282.948</u>	<u>303.318</u>
<b>Rengøring</b>		
Rengøringsartikler	72.228	93.622
Rengøringsfirma	299.615	295.336
Renovation	<u>6.921</u>	<u>6.104</u>
	<u>378.764</u>	<u>395.062</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift (Fortsat)</b>		
<b>Vedligeholdelse</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	116.151	50.970
Vedligeholdelse, arealer	33.409	27.926
Småanskaffelser	1.997	15.074
Vicevært, udeareal	34.225	101.698
	<u>185.782</u>	<u>195.668</u>
<b>Afskrivning vedr. ejendomsdrift</b>		
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	207.852	201.042
	<u>207.852</u>	<u>201.042</u>
<b>Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	0	876
Alarm	16.113	19.263
	<u>16.113</u>	<u>20.139</u>
	<b><u>2.382.089</u></b>	<b><u>2.418.256</u></b>
<b>9 Lønomsotninger vedr. administration</b>		
Løn	447.998	399.214
Pensionsbidrag	71.986	65.926
Regulering af feriepengeforpligtelse	13.532	5.160
ATP	3.408	3.240
	<u>536.924</u>	<u>473.540</u>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>10 Andre omkostninger vedr. administration</b>		
Revision, årsregnskab	60.000	54.000
Regnskabsmæssig assistance	43.800	19.686
Revision m.v. tidligere år	3.269	7.469
Revision, attestations og uanmeldt besøg	22.500	18.652
Andre konsulentydelse	0	3.825
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	0	-1.591
Vikarkassebidrag	0	2.255
PR	0	132
Annoncer	26.163	2.494
Kontorartikler	3.115	1.817
Porto	2.443	3.434
Telefon	29.412	30.688
Gebyrer	13.836	13.943
Kontorinventar, vedligeholdelse	0	4.475
Personaleudgifter	44.105	23.708
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	120.182	134.896
Repræsentation	8.535	4.205
Øvrige omkostninger vedrørende administration m.v.	24.514	4.760
Kontingenter	39.414	40.339
Forsikringer	71.220	98.888
Bestyrelsesudgifter	11.267	7.153
Efter- og videreuddannelse, administration	17.788	7.170
Tjenesterejser, administration	3.975	10.721
Lønbehandling	17.574	15.416
Edb-udgifter	51.925	51.696
	<b>615.037</b>	<b>560.231</b>
<b>11 Renteindtægter</b>		
Renteindtægter fra pengekonti	1.875	3.929
Andre renteindtægter	0	54
	<b>1.875</b>	<b>3.983</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>12 Renteomkostninger</b>		
Renteudgifter vedrørende kassekredit m.v.	0	391
Morarenter m.v.	822	43
	<u>822</u>	<u>434</u>
	<b>822</b>	<b>434</b>

## 13 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Inventar og udstyr, undervisning	I alt
Kostpris 1. januar 2016	3.082.620	572.255	3.654.875
Tilgang i årets løb	<u>159.349</u>	<u>19.325</u>	<u>178.674</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>3.241.969</u>	<u>591.580</u>	<u>3.833.549</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.532.781	439.692	1.972.473
Årets af- og nedskrivninger	<u>207.852</u>	<u>78.488</u>	<u>286.340</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.740.633</u>	<u>518.180</u>	<u>2.258.813</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.501.336</u></b>	<b><u>73.400</u></b>	<b><u>1.574.736</u></b>

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>14 Tilgodehavender</b>		
Skolepenge	31.828	31.652
Vikartilskud	48.198	18.502
Økonomistyrelsen	33.870	39.410
Kommuner	142.622	87.207
Huslejedeposita	74.612	74.612
Andre tilgodehavender	<u>13.826</u>	<u>21.375</u>
	<b><u>344.956</u></b>	<b><u>272.758</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>15 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte lønninger	1.800	800
Andre forudbetalinger	210.344	223.026
	<u>212.144</u>	<u>223.826</u>
	<b><u>212.144</u></b>	<b><u>223.826</u></b>
<b>16 Likvide beholdninger</b>		
Kasse	12.485	11.276
Kasse, SFO	2.235	1.195
Danske Bank	579.995	1.143.211
Vestjysk Bank, højrente konto	529.333	529.187
Danske Bank, aftalekonto	316	316
Danske Bank, SFO	19.955	16.981
Danske Bank, dankortkonto	8.556	1.119
Arbejdernes Landsbank	704.782	353.432
	<u>1.857.657</u>	<u>2.056.717</u>
	<b><u>1.857.657</u></b>	<b><u>2.056.717</u></b>
<b>17 Egenkapital</b>		
	Egenkapital	I alt
Saldo 1. januar 2016	960.655	960.655
Årets resultat	-849.038	-849.038
	<u>111.617</u>	<u>111.617</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>111.617</u></b>	<b><u>111.617</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>18 Anden kortfristet gæld</b>		
Skyldig ATP	19.029	17.280
Skyldig løn	416.490	2.804
Skyldig pension	2.821	2.799
Skyldige feriepenge	26.470	9.413
Afspadseringsforpligtelse	0	16.514
Feriepengeforpligtelse	772.166	865.597
Feriefridageforpligtelse	246.314	253.674
Skyldig moms	0	46.204
Andre skyldige omkostninger	298.885	209.456
	<u>1.782.175</u>	<u>1.423.741</u>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtagne statstilskud	931.115	823.581
Forudmodtagne skolepenge	625.562	568.896
Forudmodtaget fripladstilskud	10.692	0
Forudmodtaget befordringstilskud	7.105	7.503
Forudmodtaget lejrskoleopsparing	475.946	373.196
Forudmodtaget tilskud, Kompetencefonden	45.281	78.131
	<u>2.095.701</u>	<u>1.851.307</u>

## 20 Andre forpligtelser

### Operationel leasing

Skolen har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Kopimaskine - restløbetid i 37 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på ca. kr. 2.750, i alt kr. 101.750.

Skolens lejekontrakt er uopsigelig fra skolens side frem til 1. august 2019 og fra udlejers side frem til 1. august 2029. Resterende lejeforpligtelse udgør 31 mdr. á ca. t.kr. 100 i alt ca. t.kr. 3.100.

## Særlige specifikationer

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>Finansielle sikringsinstrumenter</b>		
Årets regulering af egenkapital	0	0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0	0
 <b>Beregning af egendækning</b>		
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b	<u>3.681.105</u>	<u>3.220.751</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	<u>14.986</u>	<u>3.686</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>14.986</u>	<u>3.686</u>
Renteindtægter m.v. i alt (note 11)	<u>1.875</u>	<u>3.983</u>
Egendækning i alt	<u>3.697.966</u>	<u>3.228.420</u>
Årselever i alt	<u>207</u>	<u>206</u>
Egendækning pr. årselev	<u>17.865</u>	<u>15.672</u>
 <b>Heltidsskolefritidsordning, jf. lovens §36 b</b>		
Indtægter:		
Forældrebetaling	<u>59.040</u>	<u>57.270</u>
Indtægter i alt	<u>59.040</u>	<u>57.270</u>
Direkte omkostninger:		
Løn og lønafhengige omkostninger	<u>126.996</u>	<u>64.140</u>
Direkte omkostninger i alt	<u>126.996</u>	<u>64.140</u>
Årets resultat	<u><u>-67.956</u></u>	<u><u>-6.870</u></u>