



Tlf: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**KAPTAJN JOHNSENS SKOLE**

**ÅRSREGNSKAB**

**2016**

**SKOLEKODE 147.018**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning og tro og love erklæring.....	2
Den uafhængige revisors erklæring .....	3-5
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	
Generelle oplysninger om skolen.....	6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal .....	7-8
Ledelsesberetning.....	9-10
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	11-13
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15
Pengestrømsopgørelse.....	16
Noter.....	17-23
Særlige specifikationer .....	23

## LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Kaptajn Johnsens Skole.

Årsregnskabet aflægges 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 produktionskoler.

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.

Frederiksberg, den 30. marts 2017

Skoleleder:

\_\_\_\_\_  
Annette Messerschmidt

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, i lov om friskoler og private grundskoler nr. 786 af 15. juni 2015. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:

\_\_\_\_\_  
Anders Furst

\_\_\_\_\_  
Carsten Heger

\_\_\_\_\_  
Bolette Weiss Fogh

\_\_\_\_\_  
Klaus Krøier

\_\_\_\_\_  
Marianne Bach

\_\_\_\_\_  
Rolf Kjærgaard

\_\_\_\_\_  
Henrik Ernst Specht

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til ledelsen af Kaptajn Johnsens Skole*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaptajn Johnsens Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om frie kostskoler nr. 785 af 15. juni 2015 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie kostskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. 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.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 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 er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og i overensstemmelse med 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, 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### 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 og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 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 og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Udtalelse om ledelsesberetning

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 mv. nr. 786 af 15. juni 2015 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby  
Statsautoriseret revisor

**GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN**

<b>Skolen</b>	Kaptajn Johnsens Skole Lykkesholms Allé 3A 1902 Frederiksberg C Telefon: 33216615 Hjemmeside: <a href="http://www.kaptajn-johnsens-skole.dk">www.kaptajn-johnsens-skole.dk</a> E-mail: <a href="mailto:kontoret@kaptajn-Johnsens-Skole.dk">kontoret@kaptajn-Johnsens-Skole.dk</a> Skolekode 147.018 CVR-nr. 62 67 04 28
---------------	--

Skolen med hjemsted i Frederiksberg Kommune er en privat skole oprettet før 1977, jf. friskolelovens § 5 stk. 10.

<b>Formål</b>	Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 1): Skolens formål er at drive skolevirksomhed i overensstemmelse med den for de frie grundskoler til enhver tid gældende lovgivning herom.
---------------	---

<b>Bestyrelse</b>	Anders Fürst, Vanløse Byvej 42, 2720 Vanløse Carsten Heger, Rosenørns Allé 57, 3. tv., 1970 Frederiksberg C Bolette Weiss Fogh, Egernvej 53, 2000 Frederiksberg Klaus Krøier, L.I. Brandes Allé 11, 2. th., 1956 Frederiksberg C Marianne Bach, H. C. Ørstedsvej 16, 2. th., 1879 Frederiksberg C Rolf Kjærgaard, Forchhammersvej 2, 2. tv., 1920 Frederiksberg C Henrik Ernst Specht, C. F. Richs Vej 17, 2000 Frederiksberg
-------------------	---

<b>Skoleleder</b>	Annette Messerschmidt
-------------------	-----------------------

<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
-----------------	--

<b>Pengeinstitutter</b>	Danske Bank Erhvervscenter Holbergsgade 2 1057 København K  Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V
-------------------------	---

HOVED- OG NØGLETAL	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Resultatopgørelse (i tkr.)</b>					
Indtægter i alt.....	29.447	27.712	27.024	26.932	26.891
Heraf statstilskud.....	19.751	19.329	18.983	19.225	19.410
Omkostninger vedr. drift i alt.....	29.087	27.370	27.313	24.957	25.809
Driftsresultat før finansielle poster.....	360	342	-289	1.975	1.082
Finansielle poster i alt.....	-317	-314	-310	-331	-350
Årets resultat.....	43	28	-599	1.644	731
<b>Balance (i tkr.)</b>					
Anlægsaktiver i alt.....	32.796	33.265	34.042	34.760	35.093
Omsætningsaktiver i alt.....	5.758	5.223	5.153	6.185	4.331
Balancesum.....	38.554	38.488	39.195	40.945	39.424
Egenkapital ultimo.....	24.640	24.598	24.569	25.169	23.524
Langfristet gæld i alt.....	8.226	8.676	9.122	9.527	9.993
Kortfristet gæld i alt.....	5.688	5.214	5.504	6.249	5.907
<b>Balance (i tkr.)</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt.....	1.401	948	-491	3.030	1.388
Investeringers likviditetsvirkning i alt..	-505	-240	-369	-599	-1.239
Finansieringens likviditetsvirkning i alt.....	-449	-444	-437	-431	-395
Pengestrøm, netto.....	447	264	-1.297	2.000	-246
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad.....	0,1	0,1	-2,2	6,1	2,7
<i>(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)</i>					
Likviditetsgrad.....	101,2	100,2	93,6	99,0	73,3
<i>(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)</i>					
Soliditetsgrad.....	63,9	63,9	62,7	61,5	59,7
<i>(egenkapital i % af aktiver ultimo)</i>					
Finansieringsgrad.....	25,1	26,1	26,8	27,4	28,5
<i>(langfristet gæld i % af materielle anlægsaktiver)</i>					
Samlet elevbetaling pr. årselev (i hele kr.).....	17.022	15.103	14.434	13.735	11.605
Antal årselever i regnskabsåret.....	440,2	432,0	429,0	426,8	424,8
Antal årselever i skolefritidsordningen.	177,0	174,0	175,0	172,3	170,2
Antal elever i grundskolen pr. 5. september.....	439	441	426	432	423
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september.....	177	177	172	177	169
Antal lærerårsværk.....	35,2	33,5	33,7	30,4	32,1
Antal årsværk for øvrigt personale.....	11,9	13,5	12,9	14,5	13,5
Antal årsværk i alt.....	47,1	47,0	46,6	44,9	45,6
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Flexjob.....	4,0	4,0	3,2	2,0	4,1
Årselever pr. lærerårsværk.....	12,5	12,9	12,7	14,0	13,2



HOVED- OG NØGLETAL	2016	2015	2014	2013	2012
Enhedsomkostninger er i hele kr.					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev....	43.424	41.240	40.173	34.684	38.135
Øvrige lønomkostninger pr. årselev....	10.236	9.597	11.197	11.822	11.902
Lønomkostninger i alt pr. årselev.....	<b>53.660</b>	<b>50.837</b>	<b>51.370</b>	<b>46.506</b>	<b>50.037</b>
Undervisningsomkostninger pr.					
årselev.....	49.158	46.689	45.264	40.252	42.953
Ejendomsomkostninger pr. årselev.....	8.393	9.244	7.943	8.242	7.797
Administrationsomkostninger pr.					
årselev.....	3.400	3.228	4.415	3.828	3.314

## LEDELSESBERETNING

### Skolens hovedaktiviteter

Kaptajn Johnsens Skole er en fri grundskole, der leverer undervisning til ca. 440 elever fra forskoleklasse (børnehaveklasse) til og med 9. klassetrin. Skolen lægger vægt på udviklingen af elevernes både faglige og sociale kompetencer under overskriften "Faglighed gennem tillid, tryghed, motivation og glæde. Desuden tilbyder skolen muligheden for tysk, fransk eller kinesisk som tredje fremmedsprog. Der er knyttet en SFO til skolen, hvor næsten alle af skolens elever fra forskoleklasserne til og med 3. klassetrin er tilknyttet.

### Skolens aktiviteter i året

Skoleåret er præget af mange aktiviteter ud over den daglige undervisning. På skolens hjemmeside beskrives elevernes oplevelser systematisk. Her kan følge med i årets lejrskoler, klassearrangementer, gallafest, skolebal, fastelavn, musikkoncerter, idrætsdage, juleindledning, og et væld af andre aktiviteter beskrevet i ord og billeder. Vi prioriterer, at vi en gang årligt har et stort fællesarrangement for alle skolens elever. Dette gavner det sociale samspil både i de enkelte klasser og mellem små og store elever. I år var vi i Folketeatret og så "Hodja fra Pjort".

For at styrke informationsflowet og for at optimere den enkelte lærers mulighed for at diskutere såvel pædagogiske tiltag og hverdagens udfordringer mødes alle lærere en time ugentligt.

Skolen har fortsat fokus på at have et højt fagligt niveau, hvor hver enkelt elev lærer mest muligt ud fra sine evner og kompetencer. Dette afspejles i skolens karaktergennemsnit, som ligger over landsgennemsnittet, og skolen er i en CEPOS-undersøgelse udnævnt til Frederiksbergs bedste skole.

### Vidensressourcer

Skolens lærerne underviser stort set kun i deres linjefag. Efteruddannelse prioriteres både individuelt og for hele det pædagogiske personale.

### Redegørelse for skolens økonomiske udvikling

Løn på det private skoleområde ligger på Frederiksberg og i København væsentlig under lønnen i det offentlige skolesystem. På KJS forsøger vi løbende at kompensere for denne forskel. Alle undervisere har derfor fået et fast månedligt tillæg. Lønkomkostninger til lærer og pædagoger er derfor steget.

Skolen arbejder målrettet på fortsat at effektivisere for at sikre, at der kan tilvejebringes de nødvendige midler til fremtidige vedligeholdelsesopgaver og fornyelser. Dette gælder både i det daglige arbejde og på personalefronten. I 2016 fratrådte skolens viceeskoleder. Bestyrelse og ledelse besluttede i den forbindelse, at ledelsesteamet frem over kun skulle bestå af 2 personer. Viceskolederens opgaver blev fordelt blandt ledelse og lærere.

### Redegørelse for modtaget inklusionstilskud og anvendelsen heraf

Skolen har i 2016 modtaget kr.202.050 i inklusionstilskud. Tilskuddet er anvendt til 4 ugentlige to-lærerlektioner i hver klasse på 1. og 2. klassetrin og til undervisning af elever med faglige eller sociale udfordringer enten i klassen, på hold eller enkeltvist. 17 elever modtager støtte enkeltvist eller på små hold. Der er ud over en lærer i 8-10 ugentlige lektioner fra 0. -3. klassetrin også en pædagog med i undervisningen. Dette sikrer et øget fokus på det enkelte barn og dets relationskompetence.

På alle klassetrin har klasselæreren en ugentlig lektion, hvor der efter behov kan sættes fokus på konflikthåndtering, trivsel og de timeløsefag fx trafik, hygiejne m.m.

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

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentligt støttede institutioner.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabsaflæggelse.

## LEDELSESBERETNING

### Sociale klausuler

Skolen har 4 % af de samlede årsværk på særlige vilkår. Skolen har indgået aftale med Jobcenter København om løbende at have en medarbejder på arbejdsprøvning, således at skolen kan leve op til, at den krævede del af årsværkene skal være ansat på særlige vilkår. Skolen vil fortsat konkret arbejde for at ansætte medarbejdere på særlige vilkår i det omfang, det er praktisk muligt.

### Politik for kønsmæssig sammensætning i bestyrelsen

Det er skolens politik at have ligelig kønsfordeling i skolebestyrelsen. Ved valg til bestyrelsen opfordres forældrekredsen til at iagttage denne politik. Bestyrelsens nuværende sammensætning er i overensstemmelse med skolens politik. Bestyrelsen har pt. fem medlemmer 4 mænd og 1 kvinder og to suppleanter 1 kvinde og en mand.

### Skolens forventninger til fremtiden

Kaptajn Johnsens Skole skal også i fremtiden være et seriøst og attraktivt privat skoletilbud på Frederiksberg. Elevtallet er fortsat stabilt og første ledige plads i forskoleklasserne (børnehaveklasserne) er i år 2023 (børn der er født i 2017).

### Undervisningsmiljø og vedligeholdelse

Der skal fortsat investeres i bygningsmæssige forbedringer og vedligeholdelse i de kommende år for at forbedre det fysiske arbejds- og undervisningsmiljø for både elever og lærere.

I den daglige undervisning er to af SFOens lokaler tillige blevet inddraget. Desuden er der påbegyndt renovering og udbygning af Fællestoiletterne i Riddersalsbygningen; de forventes færdig foråret 2017.

### Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på 42.833 kr.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til næste år.

Overført til næste år..... 42.833

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Kaptajn Johnsens Skole for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler.

Årsregnskabet er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Statstilskud

Statstilskuddet omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan relateres til perioden. Heri indgår fællesudgifts- og undervisningstilskud, som er beregnet på grundlag af dels elevtallet pr. 5. september i forrige finansår vægtet med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i finansåret vægtet med 5/12.

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

### Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

### Andre indtægter

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens undervisningsaktivitet.

### Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning.
- Ejendomsdrift.
- Administration mv.
- Finansielle poster.

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger mv.

### Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme.....	60 år	50% af kostpris
Inventar, undervisning.....	3-10 år	0%

Investeringer i samlede classesæt af undervisningsinventar, herunder edb-anskaffelser, anses i afskrivningshenseende som et anlægsaktiv.

Nyanskaffelser med en anskaffelsestotal under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

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

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodiseringsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på langfristet gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

### NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for frie grundskoler. Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årselever.....		440,2	432,0
Statstilskud.....	1	19.750.882	19.329.408
Skolepenge m.m.....	2	9.474.504	8.226.254
Andre indtægter.....	3	222.010	155.864
<b>INDTÆGTER.....</b>		<b>29.447.396</b>	<b>27.711.526</b>
Lønombkostninger.....	4	21.252.889	19.513.086
Andre ombkostninger vedr. undervisning.....	5	2.524.094	2.353.790
Andre ombkostninger vedr. skolefritidsordning.....	6	118.950	115.084
<b>Undervisning.....</b>		<b>23.895.933</b>	<b>21.981.960</b>
Lønombkostninger.....	7	1.912.236	2.142.989
Andre ombkostninger vedr. ejendomsdrift.....	8	1.782.345	1.850.400
<b>Ejendomsdrift.....</b>		<b>3.694.581</b>	<b>3.993.389</b>
Lønombkostninger.....	9	456.003	305.607
Andre ombkostninger vedr. administration mv.....	10	1.040.767	1.088.915
<b>Administration mv.....</b>		<b>1.496.770</b>	<b>1.394.522</b>
<b>DRIFTSOMKOSTNINGER.....</b>		<b>29.087.284</b>	<b>27.369.871</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.....</b>		<b>360.112</b>	<b>341.655</b>
Renteindtægter mv.....	11	0	215
Renteombkostninger mv.....	12	-317.279	-313.723
<b>Finansielle poster.....</b>		<b>-317.279</b>	<b>-313.508</b>
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>42.833</b>	<b>28.147</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ejendomme.....		31.775.222	32.277.339
Inventar, undervisning.....		1.020.326	987.243
Materielle anlægsaktiver.....	14	32.795.548	33.264.582
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>32.795.548</b>	<b>33.264.582</b>
Tilgodehavender.....	15	254.541	184.478
Periodeafgrænsningsposter.....	16	541.925	523.509
Likvider.....	17	4.961.917	4.514.746
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.758.383</b>	<b>5.222.733</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>38.553.931</b>	<b>38.487.315</b>
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital i øvrigt.....	18	24.640.410	24.597.577
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>24.640.410</b>	<b>24.597.577</b>
Kreditforeningslån.....		8.225.985	8.676.220
Langfristet gæld.....	19	8.225.985	8.676.220
Kortfristet del af langfristet gæld.....	19	442.047	440.313
Anden kortfristet gæld.....	20	3.409.050	3.074.356
Periodeafgrænsningsposter.....	21	1.836.439	1.698.849
Kortfristet gæld.....		5.687.536	5.213.518
<b>GÆLD.....</b>		<b>13.913.521</b>	<b>13.889.738</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>38.553.931</b>	<b>38.487.315</b>
Eventualposter mv.	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		



**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat.....	42.833	28.147
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	973.982	1.017.894
Ændring i tilgodehavender.....	-70.063	161.438
Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver.....	-18.415	32.762
Ændring i kortfristet gæld.....	472.285	-291.892
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING.....</b>	<b>1.400.622</b>	<b>948.349</b>
Betaling for anlægsaktiver.....	-504.950	-240.198
<b>INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING.....</b>	<b>-504.950</b>	<b>-240.198</b>
Afdrag på lån.....	-448.501	-444.395
<b>FINANSIERINGENS LIKVIDITETSVIRKNING.....</b>	<b>-448.501</b>	<b>-444.395</b>
<b>ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERINGEN.....</b>	<b>447.171</b>	<b>263.756</b>
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	4.514.746	4.250.990
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	4.961.917	4.514.746

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Statstilskud</b>			<b>1</b>
Grundtilskud.....	408.000	408.000	
Undervisningstilskud.....	14.431.835	14.245.974	
Fællesudgiftstilskud.....	1.761.921	1.743.809	
Bygningstilskud.....	911.106	871.596	
Tilskud til skolefritidsordning.....	1.972.311	1.937.896	
Tilskud til specialundervisning.....	102.277	82.050	
Tilskud til inklusion.....	202.050	228.984	
Dispositionsbegrænsning.....	-57.498	-188.901	
Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever.....	18.880	0	
	<b>19.750.882</b>	<b>19.329.408</b>	
<b>Skolepenge m.m.</b>			<b>2</b>
Skolepenge netto:			
Skolepenge.....	7.907.680	6.913.635	
Søskendemoderationer.....	-466.500	-451.200	
Tilskud til nedbringelse af skolepenge.....	51.848	62.129	
	<b>7.493.028</b>	<b>6.524.564</b>	
Skolefritidsordningen:			
Forældrebetaling, skolefritidsordningen.....	1.842.770	1.659.540	
Søskendemoderationer.....	-55.660	-65.320	
Tilskud til nedbringelse af sfo-betaling.....	9.716	12.470	
	<b>1.796.826</b>	<b>1.606.690</b>	
Opholdsbetaling fra forældre:			
Opholdsbetaling fra forældre.....	184.650	95.000	
	<b>184.650</b>	<b>95.000</b>	
	<b>9.474.504</b>	<b>8.226.254</b>	
<b>Andre indtægter</b>			<b>3</b>
Ventelistegebyr.....	79.500	0	
Absalonfonden.....	25.000	15.000	
Indmeldelsesgebyr.....	96.000	129.000	
Rykkergebyr.....	12.000	9.750	
Øvrige indtægter.....	9.510	2.114	
	<b>222.010</b>	<b>155.864</b>	

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Lønomkostninger</b>			<b>4</b>
Lønomkostninger, undervisning:			
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder.....	15.960.437	14.761.497	
Vikarløn.....	596.905	515.473	
Kørselsgodtgørelse.....	14.547	16.739	
Gruppeliv.....	53.525	51.900	
Pensionsbidrag, Lærernes Pension.....	1.997.340	1.881.523	
Pensionsbidrag, Efterlønskassen.....	371.248	389.849	
ATP-bidrag.....	83.963	77.178	
AER-bidrag.....	143.852	150.181	
Flexjobbidrag.....	129.861	157.826	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	-180.281	19.138	
Regulering af afspadseringsforpligtelse.....	125.776	6.220	
Gratiale.....	0	6.103	
Lønrefusioner.....	-126.227	-153.828	
Tilskud fra vikarpuljen.....	-55.700	-63.958	
	<b>19.115.246</b>	<b>17.815.841</b>	
Lønomkostninger, skolefritidsordningen:			
Lønninger.....	1.921.161	1.866.764	
Pensionsbidrag.....	256.824	214.850	
ATP-bidrag.....	11.939	11.538	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	121.214	-160.421	
Regulering af feriefridagsforpligtelse.....	57.445	-52.137	
Vikarløn.....	0	23.007	
Lønrefusioner.....	-230.940	-206.356	
	<b>2.137.643</b>	<b>1.697.245</b>	
	<b>21.252.889</b>	<b>19.513.086</b>	
<b>Andre omkostninger vedr. undervisning</b>			<b>5</b>
Forbrugsmaterialer øvrige fag.....	593.572	536.253	
Fotokopiering.....	113.181	56.553	
Copydan.....	104.773	100.900	
Lejrskoler og ekskursioner.....	329.623	344.294	
Inventar og udstyr, vedligeholdelse.....	13.935	1.428	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	187.511	218.866	
Befordring mellem hjem og skole.....	13.916	8.562	
Tilskud til befodringsudgifter.....	-13.052	-5.018	
Vederlag til tilsynsførende.....	22.000	22.165	
Afskrivninger undervisningsinventar.....	471.865	539.779	
Prøveudgifter.....	26.526	7.764	
Befordring af elever vedr. undervisning.....	17.900	54.272	
Uddannelse af personale.....	187.544	182.710	
Møder og arrangementer.....	255.699	164.826	
Dataabonnementer.....	199.101	120.436	
	<b>2.524.094</b>	<b>2.353.790</b>	

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>			<b>6</b>
Materialer.....	66.246	59.224	
Mad og drikke.....	22.503	26.239	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	0	4.490	
Ekskursioner.....	30.201	25.131	
	<b>118.950</b>	<b>115.084</b>	
<b>Lønomsomkostninger</b>			<b>7</b>
Pedelløn.....	939.727	934.393	
Pensionsbidrag pedelløn.....	146.429	151.039	
Rengøringsløn.....	792.355	841.153	
ATP-bidrag.....	13.256	12.583	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	28.286	49.994	
Regulering af feriefridagsforpligtelse.....	-7.817	153.827	
	<b>1.912.236</b>	<b>2.142.989</b>	
<b>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>			<b>8</b>
Lejeomkostninger:			
Øvrige lejemål.....	190.758	184.668	
	<b>190.758</b>	<b>184.668</b>	
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer:			
Ejendomsskat mv.....	256.146	249.962	
Renovation.....	40.830	54.096	
Ejendomsforsikringer.....	110.271	103.627	
Falck.....	83.265	83.030	
	<b>490.512</b>	<b>490.715</b>	
Varme, el og vand:			
Varme.....	169.925	236.850	
El.....	201.853	226.533	
	<b>371.778</b>	<b>463.383</b>	
Rengøring:			
Rengøringsartikler.....	90.912	78.538	
	<b>90.912</b>	<b>78.538</b>	
Vedligeholdelse:			
Bygninger.....	136.268	154.981	
	<b>136.268</b>	<b>154.981</b>	
Afskrivninger:			
Ejendomme.....	502.117	478.115	
	<b>502.117</b>	<b>478.115</b>	
	<b>1.782.345</b>	<b>1.850.400</b>	

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Lønomkostninger</b>			<b>9</b>
Løn, administration.....	291.755	346.605	
Pensionsbidrag.....	32.575	44.238	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	88.060	-66.466	
Regulering af feriefridagsforpligtelse.....	41.502	-21.601	
ATP-bidrag.....	2.111	2.831	
	<b>456.003</b>	<b>305.607</b>	
<b>Andre omkostninger vedr. administration mv.</b>			<b>10</b>
Revision.....	105.000	104.875	
Regnskabsmæssig assistance.....	267.000	276.000	
Andre konsulentydelse.....	43.959	56.250	
Advokat.....	0	31.250	
Tab på debitorer.....	26.664	16.803	
Stillingsannoncer.....	0	10.964	
Kontorartikler og tryksager.....	35.321	23.752	
Porto.....	13.068	18.828	
Gebyrer.....	7.392	9.695	
Telefon.....	54.961	55.790	
Kontorinventar, anskaffelse.....	71.493	35.613	
Personaleudgifter.....	72.790	42.320	
Lovpligtige udgifter vedrørende personale.....	34.946	21.655	
Edb-programmel inkl. konsulent.....	27.259	53.292	
Forsikringer.....	149.352	166.321	
Kontingenter.....	82.778	126.954	
Kassedifferencer.....	21	22	
Diverse.....	48.763	38.531	
	<b>1.040.767</b>	<b>1.088.915</b>	
<b>Renteindtægter mv.</b>			<b>11</b>
Renteindtægter pengeinstitut.....	0	215	
	<b>0</b>	<b>215</b>	
<b>Renteomkostninger mv.</b>			<b>12</b>
Renter af realkreditlån.....	92.623	103.602	
Kassekreditrenter.....	11.408	5.716	
Øvrige renteudgifter.....	213.248	204.405	
	<b>317.279</b>	<b>313.723</b>	

## NOTER

## Afskrivninger

13

		Undervis- ning	Ejendoms- drift
Undervisningsinventar.....		471.865	0
Ejendomme.....		0	502.117
<b>I alt 2016.....</b>	<b>973.982</b>	<b>471.865</b>	<b>502.117</b>
<b>I alt 2015.....</b>	<b>1.017.894</b>	<b>539.779</b>	<b>478.115</b>

## Materielle anlægsaktiver

14

	Ejendomme	Inventar, undervisning
Anskaffelsessum 1. januar 2016.....	37.874.368	4.095.050
Tilgang til anskaffelsespriser.....	0	504.948
Afgang til anskaffelsespriser.....	0	-500.833
Anskaffelsessum 31. december 2016.....	<b>37.874.368</b>	<b>4.099.165</b>
Afskrivninger 1. januar 2016.....	5.597.029	3.107.807
Afskrivninger solgte aktiver.....	0	-500.833
Årets afskrivninger.....	502.117	471.865
Afskrivninger 31. december 2016.....	<b>6.099.146</b>	<b>3.078.839</b>
<b>Bogført værdi 31. december 2016.....</b>	<b>31.775.222</b>	<b>1.020.326</b>

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Tilgodehavender</b>			<b>15</b>
Tilgodehavende skolepenge.....	13.680	22.000	
Vikartilskud.....	18.094	5.425	
Tilgodehavende lønrefusion.....	135.385	0	
Andre tilgodehavender.....	87.382	157.053	
	<b>254.541</b>	<b>184.478</b>	
<b>Periodeafgrænsningsposter</b>			<b>16</b>
Lønninger og pensionsbidrag.....	271.118	332.869	
Andre forudbetalinger.....	270.807	190.640	
	<b>541.925</b>	<b>523.509</b>	

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note		
<b>Likvide beholdninger</b>			<b>17</b>		
Kassebeholdning.....	12.920	20.327			
Danske Bank, Business.....	3.346.393	2.675.634			
Danske Bank, Service Erhverv.....	626.897	629.831			
Nykredit Bank, Erhvervskonto.....	549.490	762.737			
Danske Bank, Netopsparing Erhverv.....	426.217	426.217			
	<b>4.961.917</b>	<b>4.514.746</b>			
<b>Egenkapital i øvrigt</b>			<b>18</b>		
Saldo primo.....	24.597.577	24.569.430			
Årets resultat.....	42.833	28.147			
	<b>24.640.410</b>	<b>24.597.577</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>19</b>		
	1/1 2016 Gæld i alt	31/12 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Langfristet gæld 31/12 2016	Restgæld efter 5 år
Kreditforeningslån:					
Nykredit variabel rente max 5%, restløbetid 19 1/4 år.....	3.431.063	3.272.743	155.844	3.116.899	2.492.608
Nykredit variabel rente max 5%, restløbetid 19 1/4 år.....	919.072	872.163	46.265	825.898	640.407
Nykredit variabel rente max 5%, restløbetid 19 1/4 år.....	4.766.398	4.523.126	239.938	4.283.188	3.321.218
	<b>9.116.533</b>	<b>8.668.032</b>	<b>442.047</b>	<b>8.225.985</b>	<b>6.454.233</b>
				2016 kr.	2015 kr.
<b>Anden kortfristet gæld</b>					<b>20</b>
MasterCard.....				300	0
Skyldig løn.....				265.909	265.909
Skyldig FerieKonto.....				37.385	14.824
Skyldigt ATP-bidrag.....				42.834	40.050
Skyldig overtid mv.....				54.275	20.988
Feriepengeforpligtelse.....				2.148.447	2.127.270
Afspadseringsforpligtelse.....				678.463	425.454
Anden gæld.....				181.437	179.861
				<b>3.409.050</b>	<b>3.074.356</b>

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Periodeafgrænsningsposter</b>			<b>21</b>
Statstilskud.....	1.779.038	1.643.880	
Fripladstilskud.....	29.933	40.185	
Skolepenge.....	21.620	7.580	
Befordring.....	5.848	7.204	
	<b>1.836.439</b>	<b>1.698.849</b>	

**Eventualposter mv.** 22  
Skolen har ingen eventualforpligtelser.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** 23  
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 8.668.032, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 31.775.222.

2016

**Beregning af egendækning, jf. paragraf 5, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen**

Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO.....	7.441.180
Tilskud til nedbringelse af skolepenge.....	51.848
Andre indtægter i alt, jf. note 3.....	222.010
Reguleret for:	
Andre indtægter i alt.....	222.010
Renteindtægter.....	0
Egendækning i alt.....	<b>7.715.038</b>
Årselever i alt.....	440,2
Egendækning pr. årselev.....	<b>17.526</b>