



***Bagsværd Kostskole
og Gymnasium
Selvejende Institution***
Årsrapport for 2018

Skolekode 159020

Aldershvilevej 138
2880 Bagsværd

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om skolen	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	10
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar 31. december	15
Balance 31. december	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter til årsregnskabet	19
Særlige opgørelser	32

Ledespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bagsværd Kostskole og Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. (regnskabsbekendtgørelsen). Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme. I henhold til regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at ledelsesberetningen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9 i lov om friskoler og private grundskoler mv., samt §4 i lov om private institutioner for gymnasiale uddannelser.

Bagsværd, den 23. april 2019

Bestyrelsen

Jeppe Bo Petersen
Formand
Harestien 16
2880 Bagsværd

Thomas Schnegelsberg
næstformand
Jomfrubakken 23
3500 Værløse

Lisbeth Bærentzen
Østerhegn 26
2880 Bagsværd

Amina Juul Rasmussen
Vandkarsevej 41 B
2880 Bagsværd

Katrine Grunnet
Aldershvilevej 153
2880 Bagsværd

Den daglige ledelse

Jimmy Burnett Nielsen
rektor

Lasse Jensen
økonomiinspektør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen for Bagsværd Kostskole og Gymnasium

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bagsværd Kostskole og Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt relevante standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler mv. (revisionsbekendtgørelsen). 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 årsregnskabsloven med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler mv. (regnskabsbekendtgørelsen). Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning på årsregnskabet

Revisors ansvar for revision 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 relevante standarder for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler mv. (revisionsbekendtgørelsen), 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 relevante standarder for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler mv. (revisionsbekendtgørelsen), 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 kontroller.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning på årsregnskabet

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 årsregnskabslovens regler med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler mv. (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 årsregnskabsloven med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler mv. (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 23. april 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

mne30212

Generelle oplysninger om skolen

Skolen	Bagsværd Kostskole og Gymnasium Aldershvilevej 138 2880 Bagsværd
	Telefon: 44 98 00 65
	Hjemmeside: bagkost.dk
	E-mail: bk@bagkost.dk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Hjemstedskommune: Gladsaxe
Bestyrelse	Jeppe Bo Petersen, formand Thomas Schnegelsberg Lisbeth Bærentzen Katrine Grunnet Amina Juul Rasmussen
Rektor	Jimmy Burnett Nielsen
Økonomiinspektør	Lasse Jensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Bank	Danske Bank Erhvervscenter Sjælland Nord Munkeengen 30, 1. sal 3400 Hillerød

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse (tDKK)					
Indtægter i alt	83.335	84.154	81.204	76.571	75.376
Heraf statstilskud	56.711	54.319	51.222	50.754	49.879
Omkostninger vedrørende drift i alt	80.851	77.531	74.674	73.640	73.170
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.485	6.622	6.530	2.931	2.206
Finansielle poster, netto	-896	-851	-929	-964	-1.076
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.588	5.772	5.600	1.967	1.130
Balance (tDKK)					
Egenkapital 31. december	31.717	29.845	23.669	17.947	15.512
Balancesum 31. december	95.795	95.554	92.185	88.224	87.594
Nettoinvestering i anlægsaktiver	5.349	1.382	2.737	3.275	1.446
Omsætningsaktiver	9.536	12.523	8.554	4.336	5.346
Anlægsaktiver	86.259	83.031	83.631	83.888	82.248
Kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter	21.122	20.397	20.895	20.682	20.146
Kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter, eksklusive feriepengeforpligtelser	13.680	13.224	13.930	13.855	13.535
Langfristet gæld	42.956	45.312	47.621	49.596	51.936
Pengestrømsopgørelse (tDKK)					
Driftens likviditetsvirkning	4.201	4.830	4.817	3.467	3.086
Investeringens likviditetsvirkning	-5.317	1.175	1.847	-3.275	-1.446
Finansieringens likviditetsvirkning	-1.966	-1.907	-1.853	-1.834	-1.766
Pengestrøm, netto	-3.082	4.099	4.810	-1.643	-126

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016
Økonomiske nøgletal (%)			
Likviditetsgrad ¹⁾	45,1	61,4	40,9
Likviditetsgrad inklusive forudmodtagne indtægter, eksklusive feriepengeforpligtelse ²⁾	69,7	94,7	61,4
Soliditetsgrad ³⁾	33,1	31,2	25,7
Finansieringsgrad ⁴⁾	49,8	54,6	56,9
Overskudsgrad ⁵⁾	1,9	6,9	6,9

1) Likviditetsgrad = Omsætningsaktiver/kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter x 100

2) Likviditetsgrad eksklusive feriepengeforpligtelse = Omsætningsaktiver/kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter, eksklusive feriepengeforpligtelse x 100

3) Soliditetsgrad = Egenkapital/samlede aktiver x 100

4) Finansieringsgrad = Langfristet gæld/anlægsaktiver x 100

5) Overskudsgrad = Årets resultat efter renter/indtægter x 100

Antal elever i regnskabsåret

Grundskolen

Elever i grundskolen pr. 5. september	740,00	753,00	788,00
Elever i skolefritidsordning pr. 5. september (0 - 3. klasse)	176,00	173,00	183,00
Årselever i regnskabsåret	747,58	773,42	771,08

Gymnasiet

Elever i gymnasiet pr. 5 september	214,00	195,00	164,00
Antal årselever i regnskabsåret	202,92	176,92	172,17

Antal årselever i regnskabsåret i alt

Heraf kostelever	48,92	48,08	46,58
------------------	-------	-------	-------

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016
Udgifter pr. årselev (DKK)			
Undervisningsomkostninger pr. årselev i alt	63.221	59.733	59.400
Ejendomsomkostninger pr. årselev i alt	8.119	8.423	7.667
Omkostning pr. årselev i kostafdelingen	114.013	111.716	110.692
Administrationsomkostninger pr. årselev i alt	7.853	7.775	6.633
Elevbetaling pr. årselev (DKK)			
Samlet elevbetaling pr. årselev kostafdelingen	98.329	112.131	104.285
Samlet elevbetaling pr. årselev grundskolen og gymnasium	19.127	18.859	18.609
Medarbejdere			
Antal medarbejdere, gennemsnitligt	127	128	128
Antal årsværk			
Lærerårsværk	85,42	84,75	85,54
Årsværk, øvrigt personale	41,95	43,35	41,43
Antal årsværk i alt ⁶⁾	127,37	128,10	126,97
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):			
Fleksjob	0,54%	0,55%	1,12%
	0,54%	0,55%	1,12%

6) Årsværk = Sum af heltidsansatte og deltidsansatte omregnet til heltid

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016
Lærerårsværk pr. årselev			
Årselever pr. lærerårsværk	11,13	11,21	11,03
Lønomkostninger (tDKK)			
Lærerlønomkostninger	50.697	47.845	46.751
Øvrige lønomkostninger	12.019	11.570	11.293
Lønomkostninger i alt	62.716	59.415	58.044
Lønomkostninger pr. årselev (DKK)			
Lærerlønomkostninger pr. årselev	53.337	50.345	49.564
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	12.645	12.175	11.972
Lønomkostninger i alt pr. årselev ⁷⁾	65.982	62.520	61.536

7) Lønomkostningerne i alt og pr. årselev er opgjort netto, idet modtagne lønrefusioner er modregnet

Ledelsesberetning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af skolens årsrapport, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Udviklingen i regnskabsåret.

Skolens resultat for 2018 er tilfredsstillende.

Dette skyldes primært følgende forhold:

- 1) Fortsat benefit af omlægning af skolens realkreditlån der i forbindelse med den historisk lave rente har nedbragt rentebyrden betragteligt.
- 2) Skolens elevtilgang er vækstet markant i gymnasiet.
- 3) Skolen har ved sine investeringer i led-belysning og automatisk tænd/sluk sikret en fremadrettet reduktion i eludgiften.
- 4) Skolen har gennem udbud af en række ydelser fastholdt fokus på omkostningerne.
- 5) Gennem ansættelsen af faguddannet personale i vedligeholdelsesafdelingen er en lang række vedligeholdelsesopgaver fortsat løst internt. Dette udbygges gennem ansættelse af en faguddannet smed på kostskolen.
- 6) Fortsat fokus på indkøb og køkkenprocenten har fastholdt reduktionen af udgifterne på området.
- 7) Kopieringsudgifterne er reduceret gennem fordelagtigt forhandlet kontrakter.

Bestyrelsen er gennem kvartalsvise budgetrapporteringer løbende holdt orienteret om status.

Der er med baggrund i en tæt økonomistyring fortsat gennemført en række planlagte anlægs- og vedligeholdelsesprojekter:

Toiletter – istandsættelse/renovering (se nedenfor)

Reparation af asfalt i skolegård/indkørsel

Brystninger på vinduer, idræt

Reparation af vægge, hovedbygning/kantine

Fældning af træer ved parkeringsplads

Trimning af træer i skolegård

Opstribning, parkeringsplads

Wireless Controller/switch

Opgradering af internet til 1 GB

Reparation af kloak v. stengangen

Totalrenovering af bibliotek inkl. mekanisk udluftning

Maling af kontor

Reparation af vinduer i kælder og stue

Renovering af indgangspartier

2 classesæt stole og borde

Ny varmtvandsbeholder

Faldunderlag, legestativ

Fremføring af el til pc'ere (5.-6.klasse)

2 classesæt stole og borde

Nye facadepartier 40-44
Forrum til mikrobølgeovne
Reparation af rådskade, lokale 44
Nye skabe, jfr, Persondataforordningen
På kostskolens område er følgende gennemført:
Nyindretning af yderligere elevværelser
Reparation af skotrende
Reparation af rådskade

I regnskabsåret 2019 vil den fortsatte stærke søgning til det 5-årige biotekforløb, fortsættelsen af det ligeledes 5-årige globalforløb samt fortsættelsen af den femårige digitale linie danne grundlag for en fastholdelse og yderligere styrkelse af overgangen fra grundskolen til gymnasiet. Opmærksomheden er fortsat rettet mod udviklingen i det likvide beredskab også set i relation til de store anlægs- og vedligeholdelsesarbejder i 2018.

Fra august 2018 kunne vi udrulle implementering af BK om ti år – fremtidens skole. Det var starten på projektets andet år. Etablering af det digitale sprog som et centralt element i skolens platform startede med begynderklasse, 4. klasse, 7. klasse og 1. g.

I november fik vi ministeriets godkendelse til som eneste almene gymnasium at tilbyde digitale fag på det højt mulige niveau.

"Jeg kan hermed meddele, at undervisningsminister Merete Riisager har godkendt, at der på Bagsværd Kostskole og Gymnasium kan udbydes en lokal studieretning med fagene Kom/IT A og Programmering B eller Design B."

Hermed er BK godkendt af samfundet til at være en digital profilskole. Dette første step har fokus på, at alle elever skal lære det digitale sprog. Dette er på linje med, at vores elever skal lære alle de andre sprog engelsk, naturens sprog, matematik osv.

Der er 33 toiletter rundt om på skolen og godt 1.000 elever og ansatte på dagskolen, som dagligt skal have mulighed for at bruge faciliteterne. For godt et år siden blev innovations holdet på 5. klasstrin opfordret til at gå i gang med at undersøge emnet og komme med løsningsforslag til forbedringer toiletforholdene på skolen. Det blev italesat som et innovationsprojekt. Grundige studier i de forskellige afdelinger gav interessant og brugbart input til det videre arbejde. Vaner blev kortlagt og systematiseret, herunder forskel på kønsadfærd i toiletregi. Forskellige projekter blev fremlagt, beslutninger truffet, og samlet har skolen investeret ca. 1.950.000 i dette projekt.

For tredje år i træk ligger skolens studentereksamensresultat på over 8. Dette er vi meget tilfredse med, det placere os blandt de ti bedst rangerende gymnasier. Lige så tilfredse, og måske endda mere, er vi ved det, at vi deler en tredjeplads omkring en positiv undervisningseffekt på 0,3. Dette betyder, at vores samlede snit ligger 0,3 højere end det var forventet ud fra data om socioøkonomiske faktorer, som ministeriet henter fra Danmarks Statistik, og det er skolens undervisning der gør denne forskel. Det er således en god investering at få sin eksamen fra skolen, da der er tale om en god forrentning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 samt almindelig anerkendt regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Indtægter/udgifter

Indtægter fra statstilskud er medtaget i det regnskabsår, som Undervisningsministeriet henfører tilskuddet til.

Indtægter fra tilskud fra fordelingsudvalg, skolepenge, andre driftsindtægter og renteindtægter er periodiseret, således at alene indtægter, der vedrører regnskabsåret, er medtaget i resultatopgørelsen.

Udgifter til undervisning, ejendom, kost, administration, renter og afskrivninger er periodiseret, således at alene udgifter, der vedrører regnskabsåret, er medtaget i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af en formålsopdeling af omkostningerne. De valgte hovedformål er:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Kostafdeling
- Administration

Kapitalbevægelser, der omfatter urealiserede dagsværdireguleringer på finansielle kontrakter vedrørende prioritetsgæld, er ført direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Ejendomme måles til anskaffelsespris med tillæg af de i efterfølgende år foretagne forbedringer og med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Inventar og udstyr måles til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget opgøres til anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Skole- og kostskoleejendomme	50 år
Grunde	ingen afskrivning
Undervisning	10 år
Kostafdelingen	7 år
Administration	10 år
Automobil	10 år
Traktor	10 år
IT-udstyr	5 år

Den valgte regnskabspraksis for skole- og kostskoleejendomme begrundes med, at skolen løbende foretager vedligeholdelse på ejendommene, så den regnskabsmæssige værdi opretholdes på længere sigt.

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under DKK 25.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Dog aktiveres aktiver, der består af flere dele, og som er bestemt til at fungere sammen, hvis den samlede anskaffelsespris overstiger førnævnte beløbsgrænse.

Omsætningsaktiver

Lagerbeholdninger

Lagerbeholdninger måles til indkøbspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Aktie- og obligationsbeholdning måles til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Realiseret kursregulering ved udtræk samt urealiserede kursreguleringer føres i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Indskud i Privatskolernes Edb A.M.B.A. værdiansættes til kurs 100.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse for skolen opstilles efter den indirekte metode med udgangspunkt i årets resultat.

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteter, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Hoved- og nøgletaloversigt

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse mv. Nøgletallene er beregnet således:

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Indtægter i alt}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samledeaktiver}}$$

$$\text{Finansieringsgrad} = \frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	56.710.630	54.319.182
Skolepenge	2	26.127.675	26.407.415
Andre indtægter	3	497.047	3.427.169
Indtægter		83.335.352	84.153.767
Lønomkostninger, undervisning	4	-51.433.977	-49.156.476
Lønomkostninger, skolefritidsordning	5	-4.166.827	-3.951.134
Andre undervisningsomkostninger	6	-4.490.844	-3.658.347
Undervisning i alt		-60.091.647	-56.765.957
Lønomkostninger	7	-935.877	-1.066.022
Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift	8	-6.781.339	-6.938.731
Ejendomsdrift i alt		-7.717.217	-8.004.753
Lønomkostninger, kostafdelingen	9	-4.068.460	-3.832.959
Andre kostafdelingsudgifter	10	-1.508.690	-1.538.733
Kostafdeling i alt		-5.577.150	-5.371.692
Løn, administrativt personale	11	-2.848.287	-2.720.020
Andre administrationsudgifter	12	-4.616.334	-4.669.050
Administration i alt		-7.464.621	-7.389.071
Omkostninger vedrørende drift i alt		-80.850.635	-77.531.472
Resultat før finansielle poster		2.484.717	6.622.295
Finansielle indtægter	13	0	7.699
Finansielle udgifter	14	-896.487	-858.295
Årets resultat		1.588.230	5.771.699

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Ejendomme, (kontantværdi 1. oktober 2016 tDKK 151.700)	15	81.974.819	78.801.286
Inventar og udstyr, undervisning	16	3.776.944	3.624.651
Inventar og udstyr, kostafdelingen	16	304.672	305.295
Inventar og udstyr, administration	16	175.699	243.587
Inventar og udstyr, kantine	16	15.046	21.655
Automobil	16	11.650	34.950
Anlægsaktiver		86.258.830	83.031.425
Lagerbeholdninger	17	56.700	56.875
Tilgodehavender	18	1.021.406	950.095
Forudbetalte udgifter	19	343.519	281.860
Værdipapirer	20	41.221	72.890
Likvide beholdninger	21	8.073.493	11.161.131
Omsætningsaktiver		9.536.338	12.522.850
Aktiver i alt		95.795.168	95.554.275

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar		29.844.873	23.669.184
Regnskabsmæssigt resultat		1.588.230	5.771.699
Kapitalbevægelser	23	283.883	403.990
Egenkapital 31. december	24	31.716.986	29.844.873
Prioritetsgæld	25	42.956.272	45.312.319
Langfristet gæld		42.956.272	45.312.319
Kortfristet del af den langfristede gæld	25	1.956.475	1.850.362
Bankgæld	22	12.351	17.517
Kortfristet gæld	26	12.873.648	12.322.417
Forudmodtagne indtægter	27	6.279.436	6.206.787
Kortfristet gæld		21.121.910	20.397.084
Gæld i alt		64.078.182	65.709.402
Passiver i alt		95.795.168	95.554.276
Sikkerhedsstillelser	28		

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
Årets resultat	1.588.230	5.771.699
Regulering for ikke kontante poster:		
Årets afskrivninger på anlægsaktiver	2.121.651	1.961.953
Avance ved salg af St. Karlsmindevej	0	-2.544.848
Ændringer i hensættelse til tab på debitorer	2.445	-92.168
Ændringer i beholdninger og tilgodehavender	-135.239	226.911
Ændringer i kortfristet gæld	551.231	-577.936
Ændringer i forudmodtaget indtægter	72.649	84.796
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	4.200.967	4.830.407
Værdipapir, Urealiseret kursgevinst	0	-7.699
Værdipapir, Urealiseret kurstab	31.669	0
Renovering af ejendom og anskaffelse af inventar	-5.349.056	-1.382.051
Salg af St. Karlsmindevej	0	2.564.848
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.317.387	1.175.098
Afdrag på prioritetsgæld	-1.966.051	-1.906.689
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.966.051	-1.906.689
Årets forskydning i likvider	-3.082.471	4.098.816
Likvider 1. januar	11.143.613	7.044.797
Likvider 31. december	8.061.142	11.143.613
Likvider 31. december:		
Likvide beholdninger note 21	8.073.493	11.161.131
Bankgæld note 22	-12.351	-17.517
	8.061.142	11.143.613

Noter til årsrapporten

	2018	2017
1 Statstilskud		
Grundskoleafdeling:		
Driftstilskud	35.128.180	34.057.333
Bygningstilskud	1.647.564	1.667.408
Tillæg for kostelever	435.155	568.994
Tilskud	37.210.899	36.293.735
Modtaget	-37.210.899	-36.293.735
Tilgodehavende/(gæld)	0	0
Gymnasieafdeling:		
Driftstilskud	14.043.416	12.697.120
Bygningstilskud	1.586.687	1.456.564
Tillæg for kostelever	1.732.467	1.485.683
Tilskud	17.362.570	15.639.366
Modtaget	-17.362.570	-15.639.366
Tilgodehavende/(gæld)	0	0
Tilskud til elever med svære handicaps	427.078	496.346
Tilskud til specialundervisning	368.532	212.637
Tilskud til skolefritidsordningen	1.341.551	1.677.099
Tilskudsreduktion, Grundskole og Gymnasium	0	0
Tilskud i alt	56.710.630	54.319.182
2 Skolepenge		
Skolepenge	18.517.820	18.402.460
Ophold og kostforplejning	4.071.786	4.591.252
Skolefritidsordning	2.614.669	2.604.904
Klub	539.400	468.300
Indmeldelsesgebyr	384.000	340.500
Fripladstilskud til elever	138.481	148.134
Ydede fripladser	-138.481	-148.134
	26.127.675	26.407.415

Noter til årsrapporten

	2018	2017
3 Andre indtægter		
Ansattes betaling for kost	5.700	5.700
Lejeindtægt for boliger	23.395	23.065
Dagpengerefusion	424.260	801.616
Buskort	-35.553	-26.151
Diverse indtægter	79.245	78.090
Gevinst ved salg af St. Karlsmindevej	0	2.544.848
	497.047	3.427.169
4 Lønoms-kostninger, undervisning		
Grundskolen:		
Lærere	-28.484.728	-28.323.712
Pensionsbidrag	-4.406.242	-4.221.928
Vikarkasserefusion	212.565	384.405
Barselsfond	7.075	264.759
Km-godtgørelse	-10.451	-4.482
AER	-171.070	-179.019
Vikarløn	-808.032	-1.051.120
Regulering af feriefri-dageforpligtelse	4.521	-33.331
Regulering af afspadseringsforpligtelse	105.889	52.443
Regulering af feriepengeforpligtelse	-161.380	6.020
	-33.711.853	-33.105.966
Gymnasiet:		
Rektor og lærere	-15.214.604	-13.755.800
Pensionsbidrag	-2.498.133	-2.261.460
Vikarkasserefusion	100.000	125.000
Barselsfond	55.428	0
Km-godtgørelse	-13.204	-6.732
AER	-80.412	-73.909
Regulering af feriefri-dageforpligtelse	-15.560	-22.262
Regulering af afspadseringsforpligtelse	22.163	55.962
Regulering af feriepengeforpligtelse	-77.801	-111.308
	-17.722.124	-16.050.510
I alt	-51.433.977	-49.156.476

Noter til årsrapporten

	2018	2017
5 Lønomsomkostninger, skolefritidsordning		
Løn	-3.732.077	-3.738.828
Pensionsbidrag	-433.910	-414.927
Km-godtgørelse	-2.485	-1.909
AER	-31.944	-34.058
Regulering af feriepengeforpligtelse	27.991	-11.909
Regulering af feriefritidsordning	5.598	-2.382
Dagpengerefusion	0	167.140
Barselsfond refusion	0	85.739
	-4.166.827	-3.951.134
6 Andre undervisningsomkostninger		
Undervisningsmaterialer	-1.997.289	-1.576.521
Fotokopiering	-78.743	-96.396
Skolepasningsordning	-181.119	-199.215
Møder og arrangementer	-320.690	-271.517
Uddannelse af personale	-490.169	-348.681
Lejrskoler og ekskursioner	-77.975	-85.604
Eksamens- og prøveudgifter	-25.765	-41.261
Censurudgifter	105.553	115.158
SPS timer	-40.866	0
Tjenesterejser	-286.452	-102.143
Håndpenge/Timedagpenge	-46.916	-53.237
Kompetenceudvikling elever	-191.783	-174.387
Afskrivninger, inventar	-858.631	-824.543
	-4.490.844	-3.658.347
7 Lønomsomkostninger		
Pedeller inklusive ATP	-952.564	-1.095.769
AER	-8.264	-9.731
Regulering af feriepengeforpligtelse	-1.299	25.823
Regulering af feriefritidsordning	-260	5.165
Lønrefusion, kantine og pedeller	17.200	8.490
Barselsfonden	9.309	0
	-935.877	-1.066.022

Noter til årsrapporten

	2018	2017
8 Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Offentlige afgifter	-3.050	-3.020
Ejendomsforsikringer	-224.128	-228.860
Varme	-905.628	-888.022
El og vand	-1.093.872	-1.069.629
Rengøringsartikler	-196.971	-173.885
Rengøringselskab	-1.858.231	-1.793.252
Reparation og vedligeholdelse af bygninger og anlæg	-1.404.185	-1.783.063
Afskrivninger	-1.095.273	-979.409
El, ejendomsskatter og forsikringer	0	-19.589
	-6.781.339	-6.938.731
9 Lønoms-kostninger, kostafdelingen		
Lønninger inklusive ATP	-2.852.720	-2.768.534
Pædagoglønninger inklusive ATP	-876.557	-814.586
Pensionsbidrag	-270.914	-237.529
Km-godtgørelse	-452	-3.251
AER	-27.241	-27.340
Regulering af feriepengeforpligtelse	-44.017	-24.118
Lønrefusion	3.440	42.399
	-4.068.460	-3.832.959
10 Andre kostafdelingsudgifter		
Madvarer	-1.254.215	-1.264.864
Autodrift	-57.123	-37.897
Telefon	-35.233	-25.684
Kontorartikler	-4.633	-6.053
Underholdning	-6.486	-1.340
Diverse	-87.202	-150.985
Afskrivninger, inventar	-63.798	-51.912
	-1.508.690	-1.538.733

Noter til årsrapporten

	2018	2017
11 Løn, administrativt personale		
Løn, sekretærer inklusive ATP	-1.424.041	-1.316.729
Løn, bogholderi og IT inklusive ATP	-1.329.839	-1.289.180
Km-godtgørelse	-4.551	-816
Løn, medhjælp	-84.892	-87.276
AER	-17.145	-17.454
Regulering af feriepengeforpligtelse	-7.067	-39.129
Lønrefusion	19.248	30.564
	-2.848.287	-2.720.020
12 Andre administrationsudgifter		
Fællesudgifter (Administration/Undervisning)		
Annoncer	-356.081	-455.988
Internationale akkrediteringsforpligtelser	-53.221	-48.787
Innovation	-245.712	-250.117
Aktivitetsfond	0	-125.255
Vikarkassebidrag	0	-19.068
Forsikringer	-504.319	-431.619
Kontingenter	-586.264	-591.049
Kontorartikler og tryksager	-63.243	-50.197
Telefon	-94.485	-98.821
Porto	-18.165	-24.925
IT, anskaffelse	-776.767	-880.415
IT, systemvedligeholdelse	-333.990	-303.227
Gebyr for administration af løn	-156.547	-163.979
Revision og regnskabsmæssig bistand i regnskabsåret	-155.125	-155.625
Advokat	-1.680	-31.007
Konsulent	-143.438	-176.559
Flexjobordning ØS	-658.106	-379.425
Repræsentation	-4.094	-1.579
Bestyrelsesmøder	-560	-360
Personaleforening	0	-40.639
AES-bidrag	-26.698	-22.553
PBS gebyr	-56.146	-57.778
Bankgebyr	-19.449	-15.535
Diverse	-255.671	-196.821
Tab på debitore/elever	-2.623	-41.634
Afskrivninger, inventar mv.	-103.950	-106.088
	-4.616.334	-4.669.050

Noter til årsrapporten

	2018	2017
13 Finansielle indtægter		
Renter, likvide midler	0	0
Renter, øvrige kreditorer	0	0
Kursgevinst aktier	0	7.699
	0	7.699
14 Finansielle udgifter		
Prioritetsrenter af kreditforeningslån	-849.022	-848.731
Renteudgifter bank	-14.239	-9.563
Renteudgifter, øvrige kreditorer	-1.557	0
Kurstab, aktier	-31.669	0
	-896.487	-858.295
15 Ejendomme		
Anlægsaktiver		
Skoleejendom, Aldershvilevej:		
Matr. nr. 6ek m.fl. af Bagsværd	6.927.391	6.927.391
Kantine	3.751.190	3.751.190
Gymnastiksal og boldbaner	953.389	953.389
Omlædningsrum	593.811	593.811
Matr. nr. 6h og 6m af Bagsværd	237.800	237.800
Byggeri 1985/86 (skoleejendom)	39.063.916	39.063.916
Byggeri 1990 (kantine og lærerværelse)	4.891.772	4.891.772
Byggeri 1993/94 (undervisningsbygning)	4.434.398	4.434.398
Renovering 2004 (undervisnings- og administrationsbygning)	2.908.600	2.908.600
Renovering 2005 (undervisnings- og administrationsbygning)	1.655.760	1.655.760
Varmeanlæg 2008 og 2009	1.283.374	1.283.374
Renovering 2010 (skoleejendom)	368.750	368.750
Renovering 2012 (Gymnastiksal mv.)	1.930.663	1.930.663
Renovering 2013 (Faglokaler mv.)	3.963.697	3.963.697
Renovering 2014 (Skoleejendom mv.)	500.914	500.914
Renovering 2015 (Faglokaler mv.)	1.550.778	1.550.778
Kunstgræsbane 2016	1.608.926	1.608.926
Renovering 2016 (Faglokaler, pumper, ABDL anlæg mv.)	247.121	247.121
Renovering 2017 (Tag, gulve i Tokanten og Sekskanten)	687.188	687.188
Renovering 2018 (Bibliotek, toiletter, vinduer mv.)	3.324.568	0
Regnskabsmæssig anskaffelsesværdi 31. december	80.884.006	77.559.439
Kostskoleejendommen Haraldsgave:		
Matr. nr. 14bh m.fl. af Bagsværd	7.045.782	7.045.782
Afgang Slotsparken 52 i år 2016	-1.376.617	-1.376.617
Vandsikring	196.075	196.075
Byggeri, Haraldsgave	4.051.237	4.051.237
Renovering, Haraldsgave 2005-07	3.993.355	3.993.355
Rektorbolig 2015	750.162	750.162
Renovering 2016 (Værelser, nyt låsesystem mv.)	143.461	143.461
Renovering 2017 (8 værelser og gang)	304.875	304.875
Renovering 2018 (Værelser og skotrende)	973.689	0
Regnskabsmæssig anskaffelsesværdi 31. december	16.082.019	15.108.330
Skole- og kostskoleejendomme i alt	96.966.026	92.667.768

Noter til årsrapporten

	2018	2017
15 Ejendomme (fortsat)		
Legepladser:		
Renovering af legeplads 2006	260.796	260.796
Legeplads marts 2008	475.500	475.500
Legepladser i alt	736.296	736.296
Ejendomme i alt før afskrivning	97.702.322	93.404.064
Afskrivninger		
Afskrivning, skole- og kostskole- ejendomme, akkumuleret	-15.381.830	-14.286.557
Afskrivning legeplads 2006, akkumuleret	-141.208	-130.776
Afskrivning legeplads 2008, akkumuleret	-204.465	-185.445
Regnskabsmæssig værdi 31. december	81.974.819	78.801.286
	1. oktober 2017	1. oktober 2016
Skattemæssig kontant grund- og ejendomsværdi pr.	Ejendomsværdi	
Skoleejendom	101.000.000	101.000.000
Kostskoleejendomme	50.700.000	50.700.000
Ejendomsværdi i alt	151.700.000	151.700.000
Ejendomsværdi omfatter både grundværdi og bygningsværdi.		
	2018	2017
16 Inventar og driftsmidler		
Inventar og udstyr, undervisning:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	6.205.385	6.726.271
Regulering af anskaffelsessum	0	-795.051
Årets anskaffelse	1.010.924	274.164
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	7.216.309	6.205.385
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-2.580.733	-2.551.271
Regulering af akkumulerede afskrivninger 1. januar	0	795.051
Årets afskrivning	-858.631	-824.513
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-3.439.364	-2.580.733
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.776.944	3.624.651

Noter til årsrapporten

	2018	2017
16 Inventar og driftsmidler (fortsat)		
Inventar og udstyr, kostafdelingen:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	763.904	648.080
Årets anskaffelse	39.875	115.824
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	803.779	763.904
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-458.609	-429.997
Årets afskrivning	-40.498	-28.612
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-499.106	-458.609
Regnskabsmæssig værdi 31. december	304.672	305.295
Inventar og udstyr, administration:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	1.389.342	1.389.342
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	1.389.342	1.389.342
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-1.145.756	-1.075.729
Årets afskrivning	-67.888	-70.027
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-1.213.644	-1.145.756
Regnskabsmæssig værdi 31. december	175.699	243.587
Inventar og udstyr, kantine:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	188.167	188.167
Årets anskaffelse	0	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	188.167	188.167
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-166.512	-159.903
Årets afskrivning	-6.609	-6.609
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-173.122	-166.512
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.046	21.655

Noter til årsrapporten

	2018	2017
16 Inventar og driftsmidler (fortsat)		
Automobil:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	233.000	233.000
Årets anskaffelse	0	0
Årets afgang	0	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	233.000	233.000
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-198.050	-174.750
Årets afskrivning	-23.300	-23.300
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-221.350	-198.050
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.650	34.950
Traktor:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	352.500	352.500
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	352.500	352.500
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-352.500	-352.500
Årets afskrivning	0	0
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-352.500	-352.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Inventar og driftsmidler i alt	4.284.011	4.230.138
Skolens afskrivninger på ejendomme samt inventar og driftsmidler udgør:		
Ejendomme	1.095.273	979.409
Lejeadsler, andre administrationsudgifter	29.452	29.452
Inventar og driftsmidler:		
Undervisning	858.631	824.543
Kostafdeling	40.498	28.612
Administration	67.888	70.027
Kantine, andre administrationsudgifter	6.609	6.609
Automobil, kostafdeling	23.300	23.300
	2.121.651	1.961.953

Noter til årsrapporten

	2018	2017
17 Lagerbeholdninger		
BK - Slips	56.700	56.875
	56.700	56.875
18 Tilgodehavender		
Elevdebitorer:		
Elev, skolepenge og ophold	0	8.352
Kostelever ikke uddebiterede udlæg	67.935	115.212
	67.935	123.565
Elevdebitorer	-45.563	-43.118
Hensat til imødegåelse af tab	22.372	80.447
	999.033	869.649
Andre tilgodehavender:		
Vikarkassen	45.067	121.227
Barselsrefusion	119.909	36.562
Diverse tilgodehavender	427.744	387.928
Diverse udlæg og forudbetalinger	406.313	323.932
	999.033	869.649
Tilgodehavender i alt	1.021.406	950.095
19 Forudbetalte udgifter		
Lønninger	343.519	281.860
	343.519	281.860
20 Værdipapirer		
Privatskolernes EDB A.M.B.A., nom. DKK 5.000 a kurs 100	5.000	5.000
Danske Bank, aktier, 240 stk. a kurs 128,90	30.936	57.984
Danske Bank, aktier, 41 stk. a kurs 128,90	5.285	9.906
	41.221	72.890

Noter til årsrapporten

	2018	2017
21 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	41.153	42.867
Danske Bank, konto nr. 110205 (trækingsret: tDKK 3.000)	1.918.029	1.040.554
Danske Bank, 4069152899	4.800.805	8.771.001
Danske Netopsparing	1.020.117	1.020.117
Danske Bank, konto nr. 166805 (St. Karlsminde)	20.279	18.637
L. Klausens Fond, 744867	0	4.998
Danske Bank, konto 11662552	13.361	14.021
Danske Bank, konto 11739288	14.636	14.418
Nykredit, 8117 2762131	2	2
Danske Bank konto nr. 11978290	245.111	234.517
	8.073.493	11.161.131
22 Bankgæld		
Danske Bank, mastercard 799912	4.781	3.137
Danske Bank, mastercard 799920	7.552	14.222
L. Klausens Fond, 744867	18	0
Donation, 11 28 26 87	1	159
	12.351	17.517
23 Kapitalbevægelser		
Kursregulering af værdipapirer	0	0
Regulering, finansielle kontrakter vedrørende prioritetsgæld	283.883	403.990
Nettobevægelse	283.883	403.990
24 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	29.844.873	23.669.184
Regnskabsmæssigt resultat	1.588.230	5.771.699
Kapitalbevægelser	283.883	403.990
Egenkapital 31. december	31.716.986	29.844.873

Noter til årsrapporten

25 Langfristet gæld

	Stiftelsesår	Rente- fod	Løbetid	Tinglyst pantebrev	Restgæld 31. decem- ber 2018	Periodisere- de renter 1. januar 2018	Betalte renter og bidrag 2018	Periodisere- de renter 31. decem- ber 2018	Renter i alt
Lån og prioritetsrenter									
Realkreditlån:									
Nykredit	2011	var.	30	52.650.000	42.440.540	0	369.572	0	369.572
				52.650.000	42.440.540	0	369.572	0	369.572
Markedsværdiopgørelse:									
Nykredit		var.	30	0	2.472.207	0	479.450	0	479.450
				0	2.472.207	0	479.450	0	479.450
Total				52.650.000	44.912.747	0	849.022	0	849.022
Kursværdi pr. 31. december 2018 tDKK 42.632 2018 Inden for et år forfalder: tDKK 1.956 2018: Fra 1 til 5 år forfalder: tDKK 9.680				Kursværdi pr. 31. december 2017 tDKK 44.660 2017 Inden for et år forfalder: tDKK 1.850 2017: Fra 1 til 5 år forfalder: tDKK 8.874					

Noter til årsrapporten

	2018	2017
26 Kortfristet gæld		
Skyldig feriegiro	67.499	78.469
Skyldige ATP- AER- og AM-bidrag	331.240	336.292
Skyldig pension	662.492	619.256
Feriefridageforpligtelse	1.515.419	1.509.718
Feriepengeforpligtelse	5.926.635	5.663.063
Lønvardi, afspadseringsforpligtelse	452.323	580.376
Elevers deposita	891.775	871.750
Leverandørkonti	1.810.163	1.382.218
Vedligeholdelse, ejendommen St. Karlsminde	0	18.637
Revisionshonorar m.m., anslået	150.000	150.000
Modtaget tilskud til vedligeholdelse mv.	-18	4.998
Modtaget donationer	27.996	28.280
Modtaget tilskud til undervisningsformål	198.125	239.362
Skyldige ejendomsskatter	840.000	840.000
	12.873.648	12.322.417
27 Forudmodtagne indtægter		
Statstilskud	5.240.016	5.165.510
Skolepenge og kostophold	687.128	733.513
Indmeldelsesgebyr	79.500	75.000
Modtaget fripladstilskud	101.793	72.956
Skolepenge for nye elever	170.998	159.808
	6.279.436	6.206.787

28 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån og mellemværende med Danske Bank er deponeret ejerpantebreve med pant i skolens faste ejendomme på følgende nominelle værdier tDKK 3.700, tDKK 350 og tDKK 11.780.

Til sikkerhed for lån hos realkreditinstitut er tinglyst pantebrev med pant i skolens faste ejendomme på nominal værdi tDKK 52.650.

Særlige opgørelser

	2018	2017	2016
Beregning af egendækning, grundskole og gymnasium (DKK)			
Elevbetaling (skolepenge) eksklusive SFO	18.517.820	18.402.460	18.025.254
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	138.481	148.134	125.350
Diverse indtægter (note 3)	79.245	78.090	49.198
Avance ved salg af ejendom (note 3)	0	2.544.848	3.436.665
Egendækning i alt	18.735.546	21.173.533	21.636.467
Årselever i alt	950,50	950,33	943,25
Egendækning pr. årselev	19.711	22.280	22.938