



***Bagsværd Kostskole
og Gymnasium
Selvejende Institution***
Årsrapport for 2012

Skolekode 159020

Aldershvilevej 138
2880 Bagsværd

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om skolen	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter til årsrapporten	17
Særlige opgørelser	30

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Bagsværd Kostskole og Gymnasium.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. (regnskabsbekendtgørelsen). Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af skolens aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

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

Undertegnede bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 6 og 7 i lov om friskoler og private grundskoler m.v. (LBK nr. 1135 af 7. december 2011 med senere ændringer).¹

Bestyrelsen

Jeppe Bo Petersen
Formand
Harestien 16
2880 Bagsværd

Peter Haarslev Klinge
Krogshøjvej 134
2880 Bagsværd

Thomas Schnegelsberg
Jomfrubakken 23
3500 Værløse

Svend Ringholm Poulsen
Haremosen 15A
2880 Bagsværd

Tina Vestergaard Christensen
Skovdiget 185
2880 Bagsværd

Bagsværd, den 22. april 2013

Jimmy Burnett Nielsen
Rektor

Lasse Jensen
økonomiinspektør

¹ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Bagsværd Kostskole og Gymnasium

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bagsværd Kostskole og Gymnasium for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet aflægges efter Bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskaber for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. 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.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valgt af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Bagsværd Kostskole og Gymnasiums aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 22. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kent Hedegaard

statsautoriseret revisor

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
	Hjemsteds- kommune: Gladsaxe
Bestyrelse	Jeppe Bo Petersen, formand Peter Haarslev Klinge Thomas Schnegelsberg Svend Ringholm Poulsen Tina Vestergaard Christensen
Rektor	Jimmy Burnett Nielsen
Økonomiinspektør	Lasse Jensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Bank	Danske Bank Bagsværd Hovedgade 150 2880 Bagsværd

Hoved- og nøgletal

	2012	2011	2010	2009	2008
Resultatopgørelse (tDKK)					
Indtægter i alt	73.365	69.127	65.611	64.821	61.278
Heraf statstilskud	48.785	45.836	44.095	43.796	41.341
Omkostninger vedrørende drift i alt	71.902	65.784	64.392	62.332	61.215
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.463	3.343	2.489	64	2.983
Finansielle poster, netto	-1.246	-2.204	-2.566	-2.381	-2.239
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0	0
Årets resultat	217	1.139	-1.347	108	-2.176
Balance (tDKK)					
Egenkapital 31. december	17.193	17.060	17.754	19.097	18.971
Balancesum 31. december	88.120	86.393	80.245	79.648	81.044
Nettoinvestering i anlægsaktiver	3.842	1.013	1.602	1.962	187
Omsætningsaktiver	9.395	10.347	4.163	4.232	5.454
Anlægsaktiver	78.725	76.046	76.081	75.416	75.590
Kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter	18.715	16.772	18.760	15.753	16.235
Kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter, eksklusive feriepengeforpligtelser	13.561	11.740	13.940	10.792	11.837
Langfristet gæld	52.212	52.560	43.731	44.799	45.838
Pengestrømsopgørelse (tDKK)					
Driftens likviditetsvirkning	2.797	3.431	235	645	1.711
Investeringens likviditetsvirkning	-3.840	-1.010	-1.598	-629	-1.956
Finansieringens likviditetsvirkning	0	5.895	-1.022	-979	-937
Pengestrøm, netto	-1.043	8.316	-2.385	-963	-1.181

Hoved- og nøgletal

	2012	2011	2010
Økonomiske nøgletal (%)			
Likviditetsgrad ¹⁾	50,2	61,7	22,2
Likviditetsgrad inklusive forudmodtagne indtægter, eksklusive feriepengeforpligtelse ²⁾	69,3	88,1	29,9
Soliditetsgrad ³⁾	19,5	19,7	22,1
Finansieringsgrad ⁴⁾	66,3	69,1	57,5
Overskudsgrad ⁵⁾	0,3	1,6	(2,1)

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	736,00	699,00	642,00
Elever i skolefritidsordning pr. 5. september	180,00	181,00	176,00
Årselever i regnskabsåret	714,42	665,75	642,00

Gymnasiet

Elever i gymnasiet pr. 5. september	164,00	170,00	169,00
Antal årselever i regnskabsåret	167,50	169,42	162,58

Antal årselever i regnskabsåret i alt

	881,92	835,17	804,58
Heraf kostelever	44,08	49,92	52,00

Hoved- og nøgletal

	2012	2011	2010
Udgifter pr. årselev (DKK)			
Undervisningsomkostninger pr. årselev i alt	55.884	55.053	56.376
Ejendomsomkostninger pr. årselev i alt	13.213	10.852	9.989
Omkostning pr. årselev i kostafdelingen	114.650	101.471	95.975
Administrationsomkostninger pr. årselev i alt	6.701	6.798	7.464
Elevbetaling pr. årselev (DKK)			
Samlet elevbetaling pr. årselev kostafdelingen	103.055	104.630	97.018
Samlet elevbetaling pr. årselev grundskolen og gymnasium	17.852	16.656	15.944
Medarbejdere			
Antal medarbejdere, gennemsnitligt	126	125	126
Antal årsværk			
Lærerårsværk	77,00	77,86	76,54
Årsværk, øvrigt personale	48,75	46,73	48,97
Antal årsværk i alt ⁶⁾	125,75	124,59	125,51
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):			
Fleksjob	2,80%	3,46%	2,67%
	2,80%	3,46%	2,67%

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

Hoved- og nøgletal

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Lærerårsværk pr. årselev			
Lærerårsværk pr. årselev i alt	<u>8,73</u>	<u>9,32</u>	<u>9,51</u>
Lønomkostninger (tDKK)			
Lærerlønomkostninger	<u>41.353</u>	<u>38.183</u>	<u>38.669</u>
Øvrige lønomkostninger	<u>11.126</u>	<u>11.243</u>	<u>10.622</u>
Lønomkostninger i alt	<u>52.479</u>	<u>49.426</u>	<u>49.291</u>
Lønomkostninger pr. årselev (DKK)			
Lærerlønomkostninger pr. årselev	<u>46.890</u>	<u>45.719</u>	<u>48.061</u>
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	<u>12.616</u>	<u>13.462</u>	<u>13.202</u>
Lønomkostninger i alt pr. årselev ⁷⁾	<u>59.506</u>	<u>59.181</u>	<u>61.263</u>

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

Ledelsesberetning

Årsrapporten

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.

Udvikling i regnskabsåret

Skolens resultat for 2012 er tilfredsstillende.

Dette skyldes primært følgende forhold:

- 1) Omlægning af skolens realkreditlån med det dertil hørende tillægslån har dels frigjort kapital til investering i skolens ejendomme dels nedbragt rentebyrden betragteligt.
- 2) Der er oprettet yderligere to klasser i grundskolen idet det fortsatte samarbejde med FCN har genereret endnu en talentklasse, ligesom der er oprette endnu en biotekklasse.
- 3) De gennemførte tiltag fra 2011 mht. rengøring og andre serviceydelser er fastholdt.

Med baggrund i ovennævnte tiltag har skolens ledelse i regnskabsåret 2012 gennem en tæt økonomistyring i samarbejde med bestyrelsen og med udgangspunkt i en fastlagt vedligeholdelses- og renoveringsplan gennemført en lang række tiltag, ikke kun på bygningssiden men også gennem opretning af udenomsarealerne.

Disse aktiviteter planlægges fortsat i 2013.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 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 omfang skolen er berettiget til tilskuddet.

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.

Kapitalbevægelser, der omfatter kurstab ved omprioritering af prioritetsgæld samt kursregulering af aktie- og obligationsbeholdning, er ført direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Ejendomme måles til anskaffelsespris med tillæg af de i efterfølgende år foretagne forbedringer. Der foretages afskrivning på skole- og kostskoleejendomme.

Inventar og udstyr måles til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivning på anlægsaktiver er baseret på et skøn over de enkelte gruppers brugstid, og beregnes lineært over:

Skole- og kostskoleejendomme	100 år
Andre ejendomme og 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 samt andre ejendomme og grunde begrundes med, at skolen løbende foretager vedligeholdelse på ejendommene, så den regnskabsmæssige værdi opretholdes på længere sigt. Normpraksis i henhold til BEK nr. 1190 § 7 er 60 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under DKK 12.300 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 føres i resultatopgørelsen. Urealiseret kursregulering på statusdagen er ført på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån indregnes ved låneoptagelsen til nominelle værdier. I efterfølgende perioder fragår afdrag i nominelle værdier.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
Statstilskud	1	48.785.161	45.835.971
Skolepenge	2	23.144.148	21.851.705
Andre indtægter	3	1.435.292	1.439.108
Indtægter		73.364.601	69.126.784
Lønomkostninger, undervisning	4	-42.908.886	-39.792.691
Lønomkostninger, skolefritidsordning	5	-3.404.437	-3.359.657
Andre undervisningsomkostninger	6	-2.971.751	-2.825.667
Undervisning i alt		-49.285.075	-45.978.015
Lønomkostninger, kantine og pedel	7	-1.853.344	-1.880.390
Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift	8	-9.799.618	-7.182.945
Ejendomsdrift i alt		-11.652.962	-9.063.335
Lønomkostninger, kostafdelingen	9	-3.779.971	-3.821.748
Andre kostafdelingsudgifter	10	-1.274.202	-1.243.341
Kostafdeling i alt		-5.054.173	-5.065.089
Løn, administrativt personale	11	-2.087.775	-2.181.480
Andre administrationsudgifter	12	-3.821.925	-3.495.684
Administration i alt		-5.909.700	-5.677.164
Omkostninger vedrørende drift i alt		-71.901.910	-65.783.603
Resultat før finansielle poster		1.462.691	3.343.181
Finansielle indtægter	13	27.293	12.639
Finansielle udgifter	14	-1.272.909	-2.216.469
Årets resultat		217.075	1.139.351

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012	2011
Ejendomme, (kontantværdi 1. oktober 2010 tDKK 160.850)	15	75.101.057	73.304.817
Inventar og udstyr, undervisning	16	3.214.468	2.197.950
Inventar og udstyr, kostafdelingen	16	71.420	80.103
Inventar og udstyr, administration	16	134.033	219.048
Inventar og udstyr, kantine	16	52.583	68.912
Automobil	16	151.450	174.750
Traktor	16	0	0
Anlægsaktiver		78.725.010	76.045.580
Lagerbeholdninger	17	76.043	68.425
Tilgodehavender	18	1.380.913	1.372.594
Forudbetalte udgifter	19	514.818	443.630
Værdipapirer	20	29.683	26.251
Likvide beholdninger	21	7.393.681	8.436.369
Omsætningsaktiver		9.395.138	10.347.269
Aktiver i alt		88.120.147	86.392.849

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012	2011
Egenkapital 1. januar		17.060.411	17.754.294
Regnskabsmæssigt resultat		217.075	1.139.351
Kapitalbevægelser	23	-84.695	-1.833.234
Egenkapital 31. december	24	17.192.791	17.060.411
Prioritetsgæld	25	52.211.886	52.560.000
Langfristet gæld		52.211.886	52.560.000
Kortfristet del af den langfristede gæld	25	438.114	0
Bankgæld	22	4.591	3.915
Kortfristet gæld	26	12.373.886	11.107.046
Forudmodtagne indtægter	27	5.898.879	5.661.477
Kortfristet gæld		18.715.470	16.772.438
Gæld i alt		70.927.356	69.332.438
Passiver i alt		88.120.147	86.392.849
Sikkerhedsstillelser	28		

Pengestrømsopgørelse

	2012	2011
Årets resultat	217.075	1.139.351
Regulering for ikke kontante poster:		
Årets afskrivninger på anlægsaktiver	1.162.690	1.048.941
Ændringer i hensættelse til tab på debitorer	0	50.000
Ændringer i beholdninger og tilgodehavender	-87.125	228.012
Ændringer i kortfristet gæld	1.266.840	770.645
Ændringer i forudmodtaget indtægter	237.402	193.765
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	2.796.883	3.430.714
Værdipapir, salg og udtrækning	1.873	3.143
Renovering af ejendom og anskaffelse af inventar	-3.842.120	-1.013.065
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.840.247	-1.009.922
Afdrag på prioritetsgæld	0	-46.614.712
Omprioritering	0	52.509.683
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	5.894.971
Årets forskydning i likvider	-1.043.364	8.315.763
Likvider 1. januar	8.432.454	116.691
Likvider 31. december	7.389.090	8.432.454
Likvider 31. december:		
Likvide beholdninger note 21	7.393.681	8.436.369
Bankgæld note 22	-4.591	-3.915
	7.389.090	8.432.454

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Statstilskud		
Grundskoleafdeling:		
Driftstilskud	28.857.563	26.783.812
Bygningstilskud	1.332.294	1.213.380
Tillæg for kostelever	317.989	256.484
	<u>30.507.846</u>	<u>28.253.676</u>
Tilskud	30.507.846	28.253.676
Modtaget	-30.517.541	-28.253.676
	<u>-9.695</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende/(gæld)	-9.695	0
Gymnasieafdeling:		
Driftstilskud	12.863.723	12.440.850
Bygningstilskud	1.271.492	1.210.343
Tillæg for kostelever	1.458.263	1.566.339
Regulering vedrørende 2011	119.600	0
	<u>15.713.078</u>	<u>15.217.532</u>
Tilskud	15.713.078	15.217.532
Modtaget	-15.564.460	-15.217.532
	<u>148.618</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende/(gæld)	148.618	0
Tilskud til elever med svære handicaps	527.322	328.390
Tilskud til specialundervisning	81.920	82.287
Tilskud til skolefritidsordningen	1.954.995	1.899.437
Tilskudsreduktion	0	54.649
Tilskud i alt	<u>48.785.161</u>	<u>45.835.971</u>
2 Skolepenge		
Skolepenge	16.463.985	14.808.244
Ophold og kostforplejning	3.920.662	4.433.041
Skolefritidsordning	2.504.500	2.386.820
Indmeldelsesgebyr	255.000	223.600
Fripladstilskud til elever	97.432	108.364
Ydede fripladser	-97.432	-108.364
	<u>23.144.148</u>	<u>21.851.705</u>

Noter til årsrapporten

	2012	2011
3 Andre indtægter		
Ansattes betaling for kost	11.400	11.400
Lejeindtægt for boliger	40.372	39.487
Kantinesalg	762.175	634.031
Kantinekøb	-596.902	-499.110
Dagpengerefusion	1.037.583	1.076.565
Buskort	-19.781	-14.939
Moms	84.887	59.864
Diverse indtægter	115.558	131.810
	1.435.292	1.439.108
4 Lønøkonomier, undervisning		
Grundskolen:		
Lærere	-22.782.556	-22.390.969
Pensionsbidrag	-3.470.117	-3.367.164
Vikarkasserefusion	368.601	383.324
Barselsfond	149.461	315.117
Honorar og vederlag	-1.200	0
Km-godtgørelse	-5.605	-14.372
Gratualer	0	0
AER	-162.532	-135.955
Vikarløn	-2.217.356	-795.724
Regulering af feriefridageforpligtelse	-17.114	-15.570
Regulering af afspadseringsforpligtelse	-27.230	-103.250
Regulering af feriepengeforpligtelse	-99.700	-86.800
	-28.265.349	-26.211.363
Gymnasiet:		
Rektor og lærere	-12.537.075	-11.673.728
Pensionsbidrag	-1.895.660	-1.794.383
Km-godtgørelse	-14.763	-31.793
Vikarkasserefusion	150.000	150.000
Barselsfond	146.494	105.838
Refusion af lektiehjælp gym.	0	0
AER	-72.360	-59.790
Regulering af afspadseringsforpligtelse	-393.574	-196.372
Regulering af feriepengeforpligtelse	-26.600	-81.100
	-14.643.537	-13.581.328
I alt	-42.908.886	-39.792.691

Noter til årsrapporten

	2012	2011
5 Lønomsksninger, skolefritidsordning		
Løn	-3.195.738	-3.002.572
Pensionsbidrag	-311.812	-320.936
Km-godtgørelse	-420	-644
AER	-32.363	-25.905
Regulering af feriepengeforpligtelse	-21.300	-9.600
Feriefridage	0	0
Dagpengerefusion	97.767	0
Barselsfond refusion	59.429	0
	-3.404.437	-3.359.657
6 Andre undervisningsomsksninger		
Undervisningsmaterialer	-1.579.226	-1.727.185
Fotokopiering	-143.048	-156.094
Skolepasningsordning	-168.989	-163.235
Foredragsholdere	0	0
Møder og arrangementer	-128.138	-107.468
Uddannelse af personale	-208.144	-156.287
Lejrskoler og ekskursioner	-174.695	-76.666
Eksamens- og prøveudgifter	-15.450	-30.449
Censorudgifter	-9.065	-41.150
Tjenesterejser	-88.650	-36.765
Håndpenge	-34.145	-28.096
Kompetenceudvikling elever	-46.700	-7.852
Afskrivninger, inventar	-375.503	-294.420
	-2.971.751	-2.825.667
7 Lønomsksninger, kantine og pedel		
Pedeller inklusive ATP	-994.212	-1.009.751
Kantine inklusive ATP	-1.153.283	-1.252.751
AER	-22.424	-19.948
Km-godtgørelse	-69	0
Vikarbureau	0	-5.332
Regulering af feriepengeforpligtelse	19.400	-8.800
Lønrefusion	297.244	416.192
	-1.853.344	-1.880.390

Noter til årsrapporten

	2012	2011
8 Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Offentlige afgifter	-70.312	-45.599
Ejendomsforsikringer	-166.738	-164.738
Varme	-1.098.598	-1.237.521
El og vand	-1.107.272	-1.090.812
Rengøringsartikler	-191.303	-147.889
Rengøringselskab	-1.573.760	-1.626.796
Reparation og vedligeholdelse af bygninger og anlæg	-4.933.835	-2.227.236
Afskrivninger	-624.408	-594.053
El, ejendomsskatter og forsikringer	-33.391	-48.301
	-9.799.618	-7.182.945
9 Lønomkostninger, kostafdelingen		
Lønninger inklusive ATP	-3.580.936	-3.581.917
Pensionsbidrag	-195.101	-245.414
Km-godtgørelse	0	0
AER	-23.935	-19.747
Vikarbureau	0	-21.533
Lønrefusion	0	12.363
Regulering af feriepengeforpligtelse	20.000	34.500
	-3.779.971	-3.821.748
10 Andre kostafdelingsudgifter		
Madvarer	-1.086.108	-1.083.591
Vaskeriet	-16.220	-7.445
Autodrift	-41.570	-28.118
Telefon	-40.645	-37.639
Kontorartikler	-8.041	-6.667
Underholdning	-13.724	-10.909
Diverse	-35.911	-39.301
Afskrivninger, inventar	-31.983	-29.671
	-1.274.202	-1.243.341

Noter til årsrapporten

	2012	2011
11 Løn, administrativt personale		
Løn, sekretærer inklusive ATP	-732.230	-718.332
Løn, bogholderi og IT inklusive ATP	-1.168.998	-1.107.375
Km-godtgørelse	-735	0
Løn, medhjælp	-173.450	-292.023
AER	-16.062	-18.050
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.700	-45.700
	-2.087.775	-2.181.480
12 Andre administrationsudgifter		
Fællesudgifter (Administration/Undervisning)		
Annoncer	-437.844	-346.499
International akkrediteringsforpligtelse	-29.836	-38.655
Innovation	-99.626	-159.650
Vikarkassebidrag	-36.178	-34.736
Forsikringer	-434.160	-274.753
Kontingenter	-356.350	-343.726
Kontorartikler og tryksager	-28.415	-28.823
Telefon	-127.732	-76.991
Porto	-58.588	-48.734
Kontorinventar, vedligeholdelse	0	-2.585
IT, anskaffelse	-868.262	-246.853
IT-support	-203.233	-234.715
Gebyr for administration af løn	-150.751	-132.234
Revision og regnskabsmæssig bistand i regnskabsåret	-161.375	-178.000
Advokat	-25.860	-10.532
Bogholderimæssig assistance	0	-80.100
Flexjobordning	-301.225	-437.509
Afskrivning på skolepenge inklusive hensættelse	-9.366	-54.544
Repræsentation	-7.468	-4.334
Bestyrelsesmøder	-4.376	0
Personaleforening	0	-7.899
AES-bidrag	-26.505	-17.815
PBS gebyr	-50.082	-46.460
Bankgebyr	-9.496	-171.714
Befordring	0	-1.506
Diverse	-264.401	-385.520
Afskrivninger, inventar mv.	-130.797	-130.797
	-3.821.925	-3.495.684

Noter til årsrapporten

	2012	2011
13 Finansielle indtægter		
Renter, likvide midler	25.108	12.300
Øvrige renteindtægter	2.021	0
Renter, værdipapirer	164	339
	27.293	12.639
14 Finansielle udgifter		
Prioritetsrenter af kreditforeningslån	-1.271.654	-2.190.537
Renteudgifter bank	-1.255	-19.696
Renteudgifter, øvrige kreditorer	0	-6.236
	-1.272.909	-2.216.469
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 (Gymnastik sal mv.)	2.450.100	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	69.520.251	67.070.151
Kostskoleejendommen Haraldsgave: Matr. nr. 14bh m.fl. af Bagsværd	7.045.782	7.045.782
Vandsikring	196.075	196.075
Byggeri, Haraldsgave	4.051.237	4.051.237
Renovering, Haraldsgave 2005-07	3.993.356	3.993.356
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.286.450	15.286.450
Skole- og kostskoleejendomme i alt	84.806.701	82.356.601
Lejrskole, St. Karlsminde, matr. nr. 39a, St. Karlsminde, Torup	20.000	20.000
Andre ejendomme i alt	20.000	20.000

Noter til årsrapporten

	2012	2011
15 Ejendomme (fortsat)		
Legepladser:		
Renovering af legeplads	260.796	260.796
Afskrivning, akkumuleret	-78.616	-68.184
Legeplads marts 2008	475.500	475.500
Afskrivning, akkumuleret	-90.345	-71.325
Legepladser i alt	567.335	596.787
Ejendomme i alt før afskrivning	85.394.036	82.973.388
Afskrivning, skole- og kostskole- ejendomme, akkumuleret	-10.292.979	-9.668.571
Regnskabsmæssig værdi 31. december	75.101.057	73.304.817
	1. oktober 2010	1. oktober 2008
Skattemæssig kontant grund- og ejendomsværdi pr.	Ejendomsværdi	
Skoleejendom	106.000.000	118.000.000
Kostskoleejendomme	53.900.000	54.900.700
	159.900.000	172.900.700
Lejrskole	950.000	950.000
Ejendomsværdi i alt	160.850.000	173.850.700
Ejendomsværdi omfatter både grundværdi og bygningsværdi.		
	2012	2011
16 Inventar og driftsmidler		
Inventar og udstyr, undervisning:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	4.190.309	3.218.290
Årets anskaffelse	1.392.021	972.019
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	5.582.330	4.190.309
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-1.992.359	-1.697.939
Årets afskrivning	-375.503	-294.420
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-2.367.862	-1.992.359
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.214.468	2.197.950

Noter til årsrapporten

	2012	2011
16 Inventar og driftsmidler (fortsat)		
Inventar og udstyr, kostafdelingen:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	425.482	384.436
Årets anskaffelse	0	41.046
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	425.482	425.482
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-345.379	-339.008
Årets afskrivning	-8.683	-6.371
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-354.062	-345.379
Regnskabsmæssig værdi 31. december	71.420	80.103
Inventar og udstyr, administration:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	1.097.516	1.097.516
Årets anskaffelse	0	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	1.097.516	1.097.516
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-878.468	-793.452
Årets afskrivning	-85.016	-85.016
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-963.484	-878.468
Regnskabsmæssig værdi 31. december	134.033	219.048
Inventar og udstyr, kantine:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	163.292	163.292
Årets anskaffelse	0	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	163.292	163.292
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-94.380	-78.051
Årets afskrivning	-16.329	-16.329
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-110.709	-94.380
Regnskabsmæssig værdi 31. december	52.583	68.912

Noter til årsrapporten

	2012	2011
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	-58.250	-34.950
Årets afskrivning	-23.300	-23.300
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-81.550	-58.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december	151.450	174.750
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	3.623.953	2.740.763
Skolens afskrivninger på ejendomme samt inventar og driftmidler udgør:		
Ejendomme	624.408	594.053
Lejepladser	29.452	29.452
Inventar og driftsmidler:		
Undervisning	375.503	294.420
Kostafdeling	8.683	6.371
Administration	85.016	85.016
Kantine	16.329	16.329
Automobil	23.300	23.300
Traktor	0	0
	1.162.690	1.048.941

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
17 Lagerbeholdninger		
BK - Slips	66.325	68.425
Reklameartikler	9.718	0
	<u>76.043</u>	<u>68.425</u>
18 Tilgodehavender		
Elevdebitorer:		
Elever, skolepenge og ophold	228.789	425.902
Kostelever ikke uddebiterede udlæg	89.349	123.308
	<u>318.138</u>	<u>549.210</u>
Elevdebitorer	318.138	549.210
Hensat til imødegåelse af tab	-185.998	-257.782
	<u>132.139</u>	<u>291.428</u>
Andre tilgodehavender:		
Løngodtgørelse	0	45.287
Vikarkassen	75.588	103.352
Dagpengerefusion	93.919	115.055
Barselsrefusion	156.865	181.828
Diverse tilgodehavender	230.755	177.840
Diverse udlæg og forudbetalinger	291.796	176.420
Moms	85.064	43.558
Musikkredsen	195.187	183.177
Tilskud fra undervisningsministeriet, efterregulering tidligere år	119.600	54.649
	<u>1.248.774</u>	<u>1.081.166</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.380.913</u>	<u>1.372.594</u>
19 Forudbetalte udgifter		
Lønninger	514.818	443.630
	<u>514.818</u>	<u>443.630</u>
20 Værdipapirer		
Privatskolernes EDB A.M.B.A., nom. DKK 5.000 a kurs 100	5.000	5.000
Obligationer, 7% Realkredit Danmark 22.B. 2014, nom. DKK 1.680,79 a kurs 102,75	1.727	3.743
Danske Bank, aktier, 240 stk. a kurs 95,65	22.956	17.508
	<u>29.683</u>	<u>26.251</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
21 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	22.408	20.194
Danske Bank, konto nr. 110205 (trækningsret: tDKK 4.940)	4.164.186	5.249.883
Danske Bank 4069152899	2.018.727	2.933.051
Danske Netopsparing	1.007.411	0
Danske Bank, konto nr. 166805 (St. Karlsminde)	155.478	171.066
Danske Bank 4069 152937	0	580
Danske Bank 4 03 67 00	3.139	13
Danske Bank 6 02 99 65	1.937	1.012
Nykredit 8117 2762131	0	680
L. Klausens Fond 744867	20.395	59.890
	<u>7.393.681</u>	<u>8.436.369</u>
22 Bankgæld		
Danske Bank, mastercard	4.016	3.915
Nykredit 8117 2762131	574	
	<u>4.591</u>	<u>3.915</u>
23 Kapitalbevægelser		
Kursregulering af aktie- og obligationsbeholdning	5.305	-17.129
Kurstab omprioritering af prioritetsgæld	-90.000	-1.816.105
Nettobevægelse	<u>-84.695</u>	<u>-1.833.234</u>
24 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	17.060.411	17.754.294
Regnskabsmæssigt resultat	217.075	1.139.351
Kapitalbevægelser	-84.695	-1.833.234
Egenkapital 31. december	<u>17.192.791</u>	<u>17.060.411</u>

Noter til årsrapporten

25 Langfristet gæld

Langfristet gæld	Stiftelsesår	Rente- fod	Løbetid	Tinglyst pantebrev	Restgæld 31. decem- ber 2012	Periodisere- de renter 1. januar 2012	Betalte renter og bidrag 2012	Periodisere- de renter 31. decem- ber 2012	Renter i alt
Lån og prioritetsrenter									
Realkreditlån:									
Nykredit	2011	var.	30	52.650.000	52.650.000	0	1.271.654	0	1.271.654
Total				52.650.000	52.650.000	0	1.271.654	0	1.271.654

Kursværdi pr. 31. december 2012 tDKK 52.665
 2012: Inden for et år forfalder: tDKK 438
 2012: Fra 1 til 5 år forfalder: tDKK 4.326

Kursværdi pr. 31. december 2011 tDKK 52.597
 2011: Inden for et år forfalder: tDKK 0
 2011: Fra 1 til 5 år forfalder: tDKK 3.134

Specifikation af lån hos Nykredit

	Renteloft	Rentetilpasning hver	Restgæld 31. december 2012
Lån	4,25%	3 mdr	10.323.000
Lån	3,50%	3 mdr	21.679.000
Lån	4,00%	3 mdr	20.648.000
			52.650.000

Noter til årsrapporten

	2012	2011
26 Kortfristet gæld		
Skyldig feriegiro	75.633	24.920
Skyldige ATP- AER- og AM-bidrag	336.394	153.498
Skyldig pension	524.875	503.793
Feriefridageforpligtelse	239.799	222.685
Feriepengeforpligtelse	4.914.181	4.809.681
Lønværdi, afspadseringsforpligtelse	1.362.104	941.300
Elevers deposita	706.250	685.000
Leverandørkonti	2.893.872	2.248.956
Vedligeholdelse, ejendommen St. Karlsminde	146.699	160.647
Revisionshonorar m.m., anslået	150.000	150.000
Kontingent ØES	0	94.614
Magistrenes Pensionskasse	0	0
Modtaget tilskud til vedligeholdelse mv.	20.395	59.890
Modtaget tilskud til undervisningsformål	163.684	212.062
Skyldige ejendomsskatter	840.000	840.000
	12.373.886	11.107.046

27 Forudmodtagne indtægter

Statstilskud	5.026.065	4.881.316
Skolepenge og kostophold	573.081	495.429
Indmeldelsesgebyr	54.000	52.000
Modtaget fripladstilskud	78.633	68.832
Skolepenge for nye elever	167.100	163.900
	5.898.879	5.661.477

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 og tDKK 350 og realkreditobligationer, nominal tDKK 1,7 med en kursværdi på tDKK 1,7 pr. 31. december 2012.

Til sikkerhed for lån hos realkreditinstitut er tinglyst pantebrev med pant i skolens faste ejendomme på nominal værdi tDKK 52.560.

Ejerpantebrev tDKK 18.500 beror i eget depot.

Særlige opgørelser

	2012	2011	2010
Beregning af egendækning, grundskole og gymnasium (DKK)			
Elevbetaling (skolepenge) eksklusive SFO	15.744.202	13.910.136	12.828.605
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	97.432	108.364	95.974
Andre indtægter i alt (note 3)	1.435.292	1.439.108	1.110.889
- lejeindtægter fra boliger	-40.371	-39.487	-38.343
- lønrefusioner	-1.037.583	-1.076.565	-766.549
- ansattes betaling for kost	-11.400	-11.400	-11.400
Rente- og udbytteindtægter	27.293	12.639	8.962
Egendækning i alt	16.214.865	14.342.795	13.228.138
Årselever i alt	881,92	835,17	804,58
Egendækning pr. årselev	18.386	17.174	16.441