



***Bagsværd Kostskole
og Gymnasium
Selvejende Institution***
Årsrapport for 2013

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

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Bagsværd Kostskole og Gymnasium.

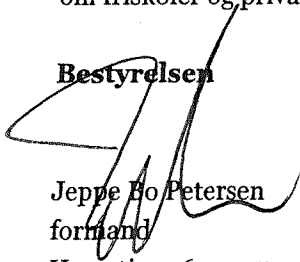
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. (regnskabsbekendtgørelsen). Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. 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

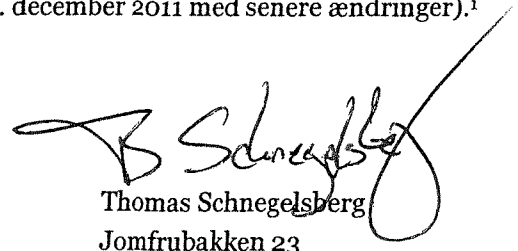
Bestyrelsen



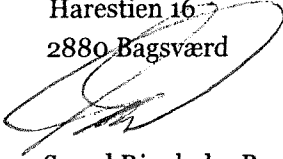
Jeppe Bo Petersen
formand
Harestien 16
2880 Bagsværd




Peter Haarslev Klinge
Krogshøjvej 134
2880 Bagsværd



Thomas Schnegelsberg
Jomfrubakken 23
3500 Værløse



Svend Ringholm Poulsen
Haremosen 15A
2880 Bagsværd

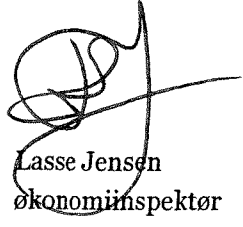


Tina Vestergaard Christensen
Skovdiget 185
2880 Bagsværd

Bagsværd, den 22. april 2014



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 2013, 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 revisions handlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisions handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2013 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

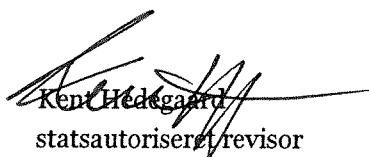
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 2014

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
	Hjemstedskommune: Gladsaxe
Bestyrelse	Jepp 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

	2013	2012	2011	2010	2009
Resultatopgørelse (tDKK)					
Indtægter i alt	73.784	73.365	69.127	65.611	64.821
Heraf statstilskud	49.372	48.785	45.836	44.095	43.796
Omkostninger vedrørende drift i alt	71.783	71.902	65.784	64.392	62.332
Resultat før finansielle og ekstraordinærer poster	2.001	1.463	3.343	1.218	2.489
Finansielle poster, netto	-1.090	-1.246	-2.204	-2.566	-2.381
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0	0
Årets resultat	911	217	1.139	-1.347	108
Balance (tDKK)					
Egenkapital 31. december	18.110	17.193	17.060	17.754	19.097
Balancesum 31. december	88.022	88.120	86.393	80.245	79.648
Nettoinvestering i anlægsaktiver	5.545	3.842	1.013	1.602	1.962
Omsætningsaktiver	5.639	9.395	10.347	4.163	4.232
Anlægsaktiver	82.383	78.725	76.046	76.081	75.416
Kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter	19.918	18.715	16.772	18.760	15.753
Kortfristet gæld inklusive forudmodtagne indtægter, eksklusive feriepengeforpligtelser	13.603	13.561	11.740	13.940	10.792
Langfristet gæld	49.993	52.212	52.560	43.731	44.799
Pengestrømsopgørelse (tDKK)					
Driftens likviditetsvirkning	2.522	2.797	3.431	235	645
Investeringens likviditetsvirkning	-5.024	-3.840	-1.010	-1.598	-629
Finansieringens likviditetsvirkning	-884	0	5.895	-1.022	-979
Pengestrøm, netto	-3.386	-1.043	8.316	-2.385	963

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011
Økonomiske nøgletal (%)			
Likviditetsgrad ¹⁾	28,3	50,2	61,7
Likviditetsgrad inklusive forudmodtagne indtægter, eksklusive feriepengeforpligtelse ²⁾	41,4	69,3	88,1
Soliditetsgrad ³⁾	20,6	19,5	19,7
Finansieringsgrad ⁴⁾	60,7	66,3	69,1
Overskudsgrad ⁵⁾	1,2	0,3	1,6

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	755,00	736,00	699,00
Elever i skolefritidsordning pr. 5. september	179,00	180,00	181,00
Årselever i regnskabsåret	743,92	714,42	665,75

Gymnasiet

Elever i gymnasiet pr. 5. september	175,00	164,00	170,00
Antal årselever i regnskabsåret	168,58	167,50	169,42

Antal årselever i regnskabsåret i alt

	912,50	881,92	835,17
Heraf kostelever	39,58	44,08	49,92

Hoved- og nøgletal

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Udgifter pr. årselev (DKK)			
Undervisningsomkostninger pr. årselev i alt	<u>56.652</u>	<u>55.884</u>	<u>55.053</u>
Ejendomsomkostninger pr. årselev i alt	<u>9.726</u>	<u>13.213</u>	<u>10.852</u>
Omkostning pr. årselev i kostafdelingen	<u>126.480</u>	<u>114.650</u>	<u>101.471</u>
Administrationsomkostninger pr. årselev i alt	<u>6.801</u>	<u>6.701</u>	<u>6.798</u>
Elevbetaling pr. årselev (DKK)			
Samlet elevbetaling pr. årselev kostafdelingen	<u>99.567</u>	<u>103.055</u>	<u>104.630</u>
Samlet elevbetaling pr. årselev grundskolen og gymnasium	<u>17.864</u>	<u>17.852</u>	<u>16.656</u>
Medarbejdere			
Antal medarbejdere, gennemsnitligt	<u>130</u>	<u>126</u>	<u>125</u>
Antal årsværk			
Lærerårsværk	81,60	77,00	77,86
Årsværk, øvrigt personale	<u>48,72</u>	<u>48,75</u>	<u>46,73</u>
Antal årsværk i alt ⁶⁾	<u>130,32</u>	<u>125,75</u>	<u>124,59</u>
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):			
Fleksjob	<u>1,53%</u>	<u>2,80%</u>	<u>3,46%</u>
	<u>1,53%</u>	<u>2,80%</u>	<u>3,46%</u>

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

Hoved- og nøgletal

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lærerårsværk pr. årselev			
Lærerårsværk pr. årselev i alt	<u>8,94</u>	<u>8,73</u>	<u>9,32</u>
Lønomkostninger (tDKK)			
Lærerlønomkostninger	43.330	41.353	38.183
Øvrige lønomkostninger	<u>11.782</u>	<u>11.126</u>	<u>11.243</u>
Lønomkostninger i alt	<u>55.112</u>	<u>52.479</u>	<u>49.426</u>
Lønomkostninger pr. årselev (DKK)			
Lærerlønomkostninger pr. årselev	47.485	46.890	45.719
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	<u>12.912</u>	<u>12.616</u>	<u>13.462</u>
Lønomkostninger i alt pr. årselev ⁷⁾	<u>60.397</u>	<u>59.506</u>	<u>59.181</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 2013 er tilfredsstillende.

Dette skyldes primært følgende forhold:

- 1) Fortsat benefit af omlægning af skolens realkreditlån med det dertil hørende tillægslån, der har frigjort kapital til investering i skolens ejendomme samt nedbragt rentebyrden betragteligt.
- 2) Der er oprettet yderligere en klasse i grundskolen idet det fortsatte samarbejde med FCN har genereret endnu en talentklasse.
- 3) Skolen har gennem udbud af en række ydelser fastholdt fokus på omkostningerne.

Der er med baggrund i en tæt økonomistyring gennemført en lang række planlagte anlægsprojekter ligesom udgifterne til vedligeholdelsesarbejderne har været fastholdt på de sidste års høje niveau.

Sideløbende hermed er kantinen bortforpagtet, hvilket på årsplan vil reducere skolens udgifter med omkring 800.000 kr.

I regnskabsåret 2014 vil aktivitetsniveauet blive reduceret med henblik på fremadrettet at fastholde tilstrækkelig likviditet til operativt at understøtte fremtidige strategiske tiltag.

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 nominal 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	2013	2012
Statstilskud	1	49.371.786	48.785.161
Skolepenge	2	23.105.378	23.144.148
Andre indtægter	3	1.306.963	1.435.292
Indtægter		73.784.127	73.364.601
Lønomkostninger, undervisning	4	-44.816.192	-42.908.886
Lønomkostninger, skolefritidsordning	5	-3.730.589	-3.404.437
Andre undervisningsomkostninger	6	-3.148.116	-2.971.751
Undervisning i alt		-51.694.897	-49.285.075
Lønomkostninger, kantine og pedel	7	-1.958.935	-1.853.344
Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift	8	-6.916.231	-9.799.618
Ejendomsdrift i alt		-8.875.166	-11.652.962
Lønomkostninger, kostafdelingen	9	-3.768.837	-3.779.971
Andre kostafdelingsudgifter	10	-1.237.648	-1.274.202
Kostafdeling i alt		-5.006.485	-5.054.173
Løn, administrativt personale	11	-2.323.495	-2.087.775
Andre administrationsudgifter	12	-3.882.747	-3.821.925
Administration i alt		-6.206.242	-5.909.700
Omkostninger vedrørende drift i alt		-71.782.790	-71.901.910
Resultat før finansielle poster		2.001.337	1.462.691
Finansielle indtægter	13	12.964	27.293
Finansielle udgifter	14	-1.103.359	-1.272.909
Årets resultat		910.942	217.075

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013	2012
Ejendomme, (kontantværdi 1. oktober 2012 tDKK 155.350)	15	77.806.513	75.101.057
Inventar og udstyr, undervisning	16	3.960.086	3.214.468
Inventar og udstyr, kostafdelingen	16	206.961	71.420
Inventar og udstyr, administration	16	221.216	134.033
Inventar og udstyr, kantine	16	60.300	52.583
Automobil	16	128.150	151.450
Anlægsaktiver		82.383.225	78.725.010
Lagerbeholdninger	17	69.553	76.043
Tilgodehavender	18	1.025.536	1.380.913
Forudbetalte udgifter	19	496.570	514.818
Værdipapirer	20	35.028	29.683
Likvide beholdninger	21	4.011.895	7.393.681
Omsætningsaktiver		5.638.580	9.395.138
Aktiver i alt		88.021.806	88.120.147

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013	2012
Egenkapital 1. januar		17.192.791	17.060.411
Regnskabsmæssigt resultat		910.942	217.075
Kapitalbevægelser	23	6.571	-84.695
Egenkapital 31. december	24	18.110.304	17.192.791
Prioritetsgæld	25	49.993.322	52.211.886
Langfristet gæld		49.993.322	52.211.886
Kortfristet del af den langfristede gæld	25	1.772.943	438.114
Bankgæld	22	8.579	4.591
Kortfristet gæld	26	12.160.649	12.373.886
Forudmodtagne indtægter	27	5.976.008	5.898.879
Kortfristet gæld		19.918.179	18.715.470
Gæld i alt		69.911.501	70.927.356
Passiver i alt		88.021.806	88.120.147
Sikkerhedsstillelser	28		

Pengestrømsopgørelse

	2013	2012
Årets resultat	910.942	217.075
Regulering for ikke kontante poster:		
Årets afskrivninger på anlægsaktiver	1.367.065	1.162.690
Ændringer i hensættelse til tab på debitorer	-111.441	0
Ændringer i beholdninger og tilgodehavender	491.557	-87.125
Ændringer i kortfristet gæld	-213.237	1.266.840
Ændringer i forudmodtaget indtægter	77.129	237.402
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	2.522.015	2.796.883
Værdipapir, salg og udtrækning	1.226	1.873
Forsikingserstatning, vedrørende skade i 2012	519.437	0
Renovering af ejendom og anskaffelse af inventar	-5.544.716	-3.842.120
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.024.053	-3.840.247
Afdrag på prioritetsgæld	-883.735	0
Omprioritering	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-883.735	0
Årets forskydning i likvider	-3.385.774	-1.043.364
Likvider 1. januar	7.389.090	8.432.454
Likvider 31. december	4.003.316	7.389.090
Likvider 31. december:		
Likvide beholdninger note 21	4.011.895	7.393.681
Bankgæld note 22	-8.579	-4.591
	4.003.316	7.389.090

Noter til årsrapporten

	2013	2012
1 Statstilskud		
Grundskoleafdeling:		
Driftstilskud	29.871.625	28.857.563
Bygningstilskud	1.461.696	1.332.294
Tillæg for kostelever	357.478	317.989
Tilskud	31.690.800	30.507.846
Modtaget	-31.690.800	-30.517.541
Tilgodehavende/(gæld)	0	-9.695
Gymnasieafdeling:		
Driftstilskud	12.837.267	12.863.723
Bygningstilskud	1.322.631	1.271.492
Tillæg for kostelever	1.164.675	1.458.263
Regulering vedrørende 2011	0	119.600
Tilskud	15.324.572	15.713.078
Modtaget	-15.324.572	-15.564.460
Tilgodehavende/(gæld)	0	148.618
Tilskud til elever med svære handicaps	497.414	527.322
Tilskud til specialundervisning	26.899	81.920
Tilskud til skolefritidsordningen	1.969.490	1.954.995
Tilskudsreduktion, Grundskole og Gymnasium	-137.389	0
Tilskud i alt	49.371.786	48.785.161
2 Skolepenge		
Skolepenge	16.889.159	16.463.985
Ophold og kostforplejning	3.458.469	3.920.662
Skolefritidsordning	2.506.750	2.504.500
Indmeldelsesgebyr	251.000	255.000
Fripladstilskud til elever	105.833	97.432
Ydede fripladser	-105.833	-97.432
	23.105.378	23.144.148

Noter til årsrapporten

	2013	2012
3 Andre indtægter		
Ansattes betaling for kost	11.400	11.400
Lejeindtægt for boliger	41.268	40.372
Kantinesalg	659.239	762.175
Kantinekøb	-563.145	-596.902
Dagpengerefusion	981.097	1.037.583
Buskort	-19.859	-19.781
Moms	120.537	84.887
Diverse indtægter	76.426	115.558
	1.306.963	1.435.292
4 Lønomskostninger, undervisning		
Grundskolen:		
Lærere	-24.599.086	-22.782.556
Pensionsbidrag	-3.723.032	-3.470.117
Vikarkasserefusion	355.480	368.601
Barselsfond	256.729	149.461
Honorar og vederlag	0	-1.200
Km-godtgørelse	-9.521	-5.605
AER	-175.220	-162.532
Vikarløn	-1.625.407	-2.217.356
Regulering af feriefridageforpligtelse	-768.854	-17.114
Regulering af afspadseringsforpligtelse	-39.358	-27.230
Regulering af feriepengeforpligtelse	-164.394	-99.700
	-30.492.663	-28.265.349
Gymnasiet:		
Rektor og lærere	-12.825.291	-12.537.075
Pensionsbidrag	-1.985.473	-1.895.660
Km-godtgørelse	-18.068	-14.763
Vikarkasserefusion	150.000	150.000
Barselsfond	29.189	146.494
AER	-72.516	-72.360
Regulering af feriefridageforpligtelse	-118.688	0
Regulering af afspadseringsforpligtelse	560.043	-393.574
Regulering af feriepengeforpligtelse	-42.726	-26.600
	-14.323.529	-14.643.537
I alt	-44.816.192	-42.908.886

Noter til årsrapporten

	2013	2012
5 Lønoms-kostninger, skolefritidsordning		
Løn	-3.422.321	-3.195.738
Pensionsbidrag	-406.756	-311.812
Km-godtgørelse	-481	-420
AER	-32.940	-32.363
Regulering af feriepengeforpligtelse	-24.147	-21.300
Regulering af feriefri-dageforpligtelse	-62.851	0
Dagpengerefusion	136.344	97.767
Barselsfond refusion	82.563	59.429
	-3.730.589	-3.404.437
6 Andre undervisningsomkostninger		
Undervisningsmaterialer	-1.413.705	-1.579.226
Fotokopiering	-113.744	-143.048
Skolepasningsordning	-176.237	-168.989
Foredragsholdere	-10.000	0
Møder og arrangementer	-141.475	-128.138
Uddannelse af personale	-274.298	-208.144
Lejrskoler og ekskursioner	-151.291	-174.695
Eksamens- og prøveudgifter	-36.960	-15.450
Censorudgifter	-78.683	-9.065
Tjenesterejser	-138.161	-88.650
Håndpenge	-45.385	-34.145
Kompetenceudvikling elever	-83.661	-46.700
Afskrivninger, inventar	-484.516	-375.503
	-3.148.116	-2.971.751
7 Lønoms-kostninger, kantine og pedel		
Pedeller inklusive ATP	-1.131.631	-994.212
Kantine inklusive ATP	-1.068.822	-1.153.283
AER	-22.095	-22.424
Km-godtgørelse	0	-69
Vikarbureau, kantine	-29.331	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	60.436	19.400
Regulering af feriefri-dageforpligtelse	-22.859	0
Lønrefusion, kantine og pedeller	255.367	297.244
	-1.958.935	-1.853.344

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
8 Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Offentlige afgifter	-73.201	-70.312
Ejendomsforsikringer	-186.316	-166.738
Varme	-1.108.992	-1.098.598
El og vand	-1.103.059	-1.107.272
Rengøringsartikler	-191.821	-191.303
Rengøringselskab	-1.606.918	-1.573.760
Reparation og vedligeholdelse af bygninger og anlæg	-1.860.813	-4.933.835
Afskrivninger	-709.353	-624.408
El, ejendomsskatter og forsikringer	-75.759	-33.391
	<u>-6.916.231</u>	<u>-9.799.618</u>
9 Lønomsomkostninger, kostafdelingen		
Lønninger inklusive ATP	-3.466.453	-3.580.936
Pensionsbidrag	-231.999	-195.101
AER	-24.037	-23.935
Vikarbureau	-30.100	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	-16.248	20.000
	<u>-3.768.837</u>	<u>-3.779.971</u>
10 Andre kostafdelingsudgifter		
Madvarer	-1.073.565	-1.086.108
Vaskeriet	-17.396	-16.220
Autodrift	-34.118	-41.570
Telefon	-36.977	-40.645
Kontorartikler	-2.765	-8.041
Underholdning	-9.749	-13.724
Diverse	-31.569	-35.911
Afskrivninger, inventar	-31.509	-31.983
	<u>-1.237.648</u>	<u>-1.274.202</u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012
11 Løn, administrativt personale		
Løn, sekretærer inklusive ATP	-764.147	-732.230
Løn, bogholderi og IT inklusive ATP	-1.178.772	-1.168.998
Km-godtgørelse	-665	-735
Løn, medhjælp	-366.185	-173.450
AER	-13.340	-16.062
Regulering af feriepengeforpligtelse	-387	3.700
	-2.323.495	-2.087.775
12 Andre administrationsudgifter		
Fællesudgifter (Administration/Undervisning)		
Annoncer	-407.028	-437.844
Internationale akkrediteringsforpligtelser	-81.938	-29.836
Innovation	-115.816	-99.626
FCN-aktiviteter	-25.000	0
Vikarkassebidrag	-19.785	-36.178
Forsikringer	-440.147	-434.160
Kontingenter	-415.909	-356.350
Kontorartikler og tryksager	-31.749	-28.415
Telefon	-84.873	-127.732
Porto	-60.841	-58.588
IT, anskaffelse	-381.833	-868.262
IT, service og vedligeholdelse	-275.937	-203.233
Gebyr for administration af løn	-181.452	-150.751
Revision og regnskabsmæssig bistand i regnskabsåret	-180.375	-161.375
Advokat	-22.500	-25.860
Flexjobordning	-399.644	-301.225
Afskrivning på skolepenge inklusive hensættelse	111.000	-9.366
Repræsentation	-4.134	-7.468
Bestyrelsesmøder	-805	-4.376
Personaleforening	-24.956	0
AES-bidrag	-42.259	-26.505
PBS gebyr	-51.104	-50.082
Bankgebyr	-9.693	-9.496
Befordring	-470	0
Diverse, herunder Foreningen Musikkredsen på BK	-578.027	-264.401
Tab på debitore/elever	-15.786	0
Afskrivninger, inventar mv.	-141.687	-130.797
	-3.882.747	-3.821.925

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
13 Finansielle indtægter		
Renter, likvide midler	7.807	25.108
Renter, øvrige kreditorer	5.109	2.021
Renter, værdipapirer	48	164
	<u>12.964</u>	<u>27.293</u>
14 Finansielle udgifter		
Prioritetsrenter af kreditforeningslån	-1.101.285	-1.271.654
Renteudgifter bank	-1.370	-1.255
Renteudgifter, øvrige kreditorer	-705	0
	<u>-1.103.359</u>	<u>-1.272.909</u>
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
Omklædningsrum	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	2.450.100
Renovering 2013 (Faglokaler mv.)	3.963.697	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>72.964.512</u>	<u>69.520.251</u>
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	3.993.355	3.993.356
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>15.286.449</u>	<u>15.286.450</u>
Skole- og kostskoleejendomme i alt	<u>88.250.961</u>	<u>84.806.701</u>
Lejrskole, St. Karlsminde, matr. nr. 39a, St. Karlsminde, Torup	20.000	20.000
Andre ejendomme i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012
15 Ejendomme (fortsat)		
Legepladser:		
Renovering af legeplads	260.796	260.796
Afskrivning, akkumuleret	-89.048	-78.616
Legeplads marts 2008	475.500	475.500
Afskrivning, akkumuleret	-109.365	-90.345
Legepladser i alt	537.883	567.335
Ejendomme i alt før afskrivning	88.808.844	85.394.036
Afskrivning, skole- og kostskole- ejendomme, akkumuleret	-11.002.331	-10.292.979
Regnskabsmæssig værdi 31. december	77.806.513	75.101.057
	1. oktober 2012	1. oktober 2010
Skattemæssig kontant grund- og ejendomsværdi pr.	Ejendomsværdi	
Skoleejendom	101.000.000	106.000.000
Kostskoleejendomme	53.400.000	53.900.000
	154.400.000	159.900.000
Lejrskole	950.000	950.000
Ejendomsværdi i alt	155.350.000	160.850.000
Ejendomsværdi omfatter både grundværdi og bygningsværdi.		
	2013	2012
16 Inventar og driftsmidler		
Inventar og udstyr, undervisning:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	5.582.330	4.190.309
Årets anskaffelse	1.230.134	1.392.021
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	6.812.464	5.582.330
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-2.367.862	-1.992.359
Årets afskrivning	-484.516	-375.503
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-2.852.378	-2.367.862
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.960.086	3.214.468

Noter til årsrapporten

	2013	2012
16 Inventar og driftsmidler (fortsat)		
Inventar og udstyr, kostafdelingen:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	425.482	425.482
Årets anskaffelse	143.750	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	569.232	425.482
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-354.062	-345.379
Årets afskrivning	-8.209	-8.683
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-362.271	-354.062
Regnskabsmæssig værdi 31. december	206.961	71.420
Inventar og udstyr, administration:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	1.097.516	1.097.516
Årets anskaffelse	182.260	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	1.279.776	1.097.516
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-963.484	-878.468
Årets afskrivning	-95.077	-85.016
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-1.058.560	-963.484
Regnskabsmæssig værdi 31. december	221.216	134.033
Inventar og udstyr, kantine:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	163.292	163.292
Årets anskaffelse	24.875	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	188.167	163.292
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-110.709	-94.380
Årets afskrivning	-17.158	-16.329
Akkumulerede afskrivninger 31. december	-127.867	-110.709
Regnskabsmæssig værdi 31. december	60.300	52.583

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
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	<u>233.000</u>	<u>233.000</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-81.550	-58.250
Årets afskrivning	-23.300	-23.300
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>-104.850</u>	<u>-81.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>128.150</u>	<u>151.450</u>
Traktor:		
Akkumuleret anskaffelsessum 1. januar	352.500	352.500
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Akkumuleret anskaffelsessum 31. december	<u>352.500</u>	<u>352.500</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	-352.500	-352.500
Årets afskrivning	0	0
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>-352.500</u>	<u>-352.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Inventar og driftsmidler i alt	<u>4.576.712</u>	<u>3.623.953</u>

Skolens afskrivninger på ejendomme samt inventar og driftmidler udgør:

Ejendomme	709.353	624.408
Lejepladser	29.452	29.452
Inventar og driftsmidler:		
Undervisning	484.516	375.503
Kostafdeling	8.209	8.683
Administration	95.077	85.016
Kantine	17.158	16.329
Automobil	23.300	23.300
	<u>1.367.065</u>	<u>1.162.690</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
17 Lagerbeholdninger		
BK - Slips	62.125	66.325
Reklameartikler	7.428	9.718
	<u>69.553</u>	<u>76.043</u>
18 Tilgodehavender		
Elevdebitorer:		
Elevs, skolepenge og ophold	91.797	228.789
Kostelever ikke uddebiterede udlæg	39.475	89.349
	<u>131.272</u>	<u>318.138</u>
Elevdebitorer	131.272	318.138
Hensat til imødegåelse af tab	-74.557	-185.998
	<u>56.715</u>	<u>132.139</u>
Andre tilgodehavender:		
Vikarkassen	123.419	75.588
Dagpengerefusion	144.651	93.919
Barselsrefusion	168.114	156.865
Diverse tilgodehavender	230.327	230.755
Diverse udlæg og forudbetalinger	192.744	291.796
Moms	109.566	85.064
Musikkredsen	0	195.187
Tilskud fra undervisningsministeriet, efterregulering tidligere år	0	119.600
	<u>968.821</u>	<u>1.248.774</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.025.536</u>	<u>1.380.913</u>
19 Forudbetalte udgifter		
Lønninger	496.570	514.818
	<u>496.570</u>	<u>514.818</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 169,88 a kurs 100,16	172	1.727
Danske Bank, aktier, 240 stk. a kurs 124,40	29.856	22.956
	<u>35.028</u>	<u>29.683</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
21 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	40.790	22.408
Danske Bank, konto nr. 110205 (trækningsret: tDKK 4.940)	300.942	4.164.186
Danske Bank, 4069152899	2.480.700	2.018.727
Danske Netopsparing	1.015.219	1.007.411
Danske Bank, konto nr. 166805 (St. Karlsminde)	126.047	155.478
Donation, 11 28 26 87	29.988	0
Danske Bank, 4 03 67 00	0	3.139
Danske Bank, 6 02 99 65	3.168	1.937
L. Klausens Fond, 744867	15.041	20.395
	<u>4.011.895</u>	<u>7.393.681</u>
22 Bankgæld		
Danske Bank, mastercard	8.429	4.016
Danske Bank, 4 03 67 00	150	0
Nykredit, 8117 2762131	0	574
	<u>8.579</u>	<u>4.591</u>
23 Kapitalbevægelser		
Kursregulering af aktie- og obligationsbeholdning	6.571	5.305
Kurstab omprioritering af prioritetsgæld	0	-90.000
Nettobevægelse	<u>6.571</u>	<u>-84.695</u>
24 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	17.192.791	17.060.411
Regnskabsmæssigt resultat	910.942	217.075
Kapitalbevægelser	6.571	-84.695
Egenkapital 31. december	<u>18.110.304</u>	<u>17.192.791</u>

	<u>Stiftelsesår</u>	<u>Rente- fod</u>	<u>Løbetid</u>	<u>Tinglyst pantebrev</u>	<u>Restgæld 31. decem- ber 2013</u>	<u>Periodisere- de renter 1. januar 2013</u>	<u>Betalte renter og bidrag 2013</u>	<u>Periodisere- de renter 31. decem- ber 2013</u>	<u>Renter i alt</u>
Lån og prioritetsrenter									
Realkreditlån:									
Nykredit	2011	var.	30	52.650.000	51.766.265	0	1.101.285	0	1.101.285
Total				52.650.000	51.766.265	0	1.101.285	0	1.101.285

Kursværdi pr. 31. december 2013 tDKK 51.818
 2013: Inden for et år forfalder: tDKK 1.773
 2013: Fra 1 til 5 år forfalder: tDKK 8.922

Kursværdi pr. 31. december 2012 tDKK 52.665
 2012: Inden for et år forfalder: tDKK 442
 2012: Fra 1 til 5 år forfalder: tDKK 7.568

Specifikation af lån hos Nykredit

	<u>Renteloft</u>	<u>Rentetilpasning hver</u>	<u>Restgæld 31. december 2013</u>
Lån	4,25%	3 mdr.	10.268.360
Lån	3,50%	3 mdr.	21.564.253
Lån	4,00%	3 mdr.	19.933.652
			51.766.265

Særlige opgørelser

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beregning af egendækning, grundskole og gymnasium (DKK)			
Elevbetaling (skolepenge) eksklusive SFO	16.300.620	15.744.202	13.910.136
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	105.833	97.432	108.364
Andre indtægter i alt (note 3)	1.306.963	1.435.292	1.439.108
- lejeindtægter fra boliger	-41.268	-40.371	-39.487
- lønrefusioner	-981.097	-1.037.583	-1.076.565
- ansattes betaling for kost	-11.400	-11.400	-11.400
Rente- og udbytteindtægter	12.964	27.293	12.639
Egendækning i alt	<u>16.692.615</u>	<u>16.214.865</u>	<u>14.342.795</u>
Årselever i alt	<u>912,50</u>	<u>881,92</u>	<u>835,17</u>
Egendækning pr. årselev	<u>18.293</u>	<u>18.386</u>	<u>17.174</u>