

Den Grønne Friskole

Strandlodsvej 38

2300 København S

Årsrapport

2016

Skolekode 280553

Indhold

	Side
Skoleoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6 - 8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Aktiver pr. 31. december 2016	12
Passiver pr. 31. december 2016	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 18
Særlige specifikationer	19

Skoleoplysninger

Skolens navn Den Grønne Friskole
Strandlodsvej 38
2300 København S

Skolekode: 280.553

Telefon: 25 67 26 32
Hjemmeside: www.dengroennefriskole.dk
E-mail: info@dengroennefriskole.dk

CVR-nr.: 35 49 15 38
Domicil: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016

Skolens formål Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler mv. Skolens formål er i øvrigt at udøve skolevirksomhed på grundlag af den Grundtvig-Koldske skoletradition.

Bestyrelse

Formand

Phie Ambo
Luganovej 5
2300 København S

Næstformand

Karen MacLean
Ingolfs Allé 48
2300 København S

Øvrig bestyrelse

Mogens Krabek
Holmbladsgade 111 B
2300 København S

Ove Lemvigh
Kvædevej 29
7700 Thisted

Kristine McGowen
Ridder Stigs Vej 4
2300 København S

Daglig ledelse

Skoleleder

Nadia Raphael Rathje

Revision

BRANDT
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Den Grønne Friskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler mv. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Skolen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 8, i lov om friskoler og private grundskoler mv.

København, den 13. marts 2017

Ledelse

Nadia Raphael Rathje
Skoleleder

Bestyrelse

Phie Ambo
formand

Karen MacLean

Mogens Krabek

Ove Lemvigh

Kristine McGowen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Den Grønne Friskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Grønne Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (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 god offentlig revisionssskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionssskik jf. bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v. nr. 1075 af 8. juli 2016 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

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

Nykøbing Mors, den 13. marts 2017

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR-nummer: 25 49 21 45

Søren Yde
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hoved- og nøgletal

Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler mv.

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Resultatopgørelse:			
Indtægter i alt	6.743	4.654	1.641
Heraf statstilskud	4.592	3.156	925
Omkostninger vedrørende drift i alt	5.784	3.475	1.087
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	959	1.179	554
Finansielle poster i alt	2	1	0
Driftsresultat før ekstraordinære poster	961	1.180	554
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0
Årets resultat	961	1.180	554
Balance:			
Anlægsaktiver i alt	88	0	0
Omsætningsaktiver i alt	4.978	3.310	1.488
Balancesum	5.066	3.310	1.488
Egenkapital ultimo	2.695	1.733	554
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0
Langfristet gæld i alt	0	0	0
Kortfristet gæld i alt	2.372	1.577	934
Pengestrømsopgørelse:			
Driftens likviditetsvirkning i alt	1.822	1.818	1.433
Investeringers likviditetsvirkning i alt	95	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	0	0	0
Pengestrøm, netto	1.727	1.818	1.433

Hoved- og nøgletal

Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler mv.

	2016	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Regnskabsmæssige nøgletal:			
Overskudsgrad	14,3%	25,3%	33,7%
Likviditetsgrad	209,9%	209,9%	277,1%
Soliditetsgrad	53,2%	52,4%	37,2%
Finansierungsgrad	0,0%	0,0%	0,0%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	99	69	41
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	68	53	32
Antal årselever i regnskabsåret	81,5	52,6	17,1
Antal årselever i skolefritidsordning	59,3	27,4	13,3
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	15.188	16.111	17.676
Antal lærerårsværk	8,8	4,8	1,6
Antal årsværk for øvrigt personale	1,9	1,5	0,2
Antal årsværk i alt	10,7	6,3	1,8
Heraf % andel ansat på særlige vilkår	0	0	14,9%
Årselever pr. lærerårsværk.	9,2	11,0	10,7
Lærerlønomkostninger pr. årselev	43.276	40.640	37.573
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	11.305	9.672	8.927
Lønomkostninger i alt pr. årselev	54.581	50.312	46.500
Undervisningsomkostninger pr. årselev	43.276	48.963	38.751
Ejendomsomkostninger pr. årselev	9.162	8.526	765
Administrationsomkostninger pr. årselev	7.241	7.530	16.774

Hoved- og nøgletal

Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler mv.

Beskrivelse af eventuel usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld mv.

Der er efter styrelsens vurdering ikke knyttet usikkerhed til værdiansættelsen af skolens aktiver og gæld.

Beskrivelse af usædvanlige forhold, der kan have påvirket beregningen, så vidt muligt med angivelse af beløb.

Der er efter styrelsens vurdering ikke usædvanlige forhold, som kan have påvirket beregningen af skolens værdier.

Bestyrelsens beskrivelse af skolens aktiviteter i året, samt en redegørelse, der supplerer tallene i årsrapporten, herunder kommenterer skolens resultat, økonomi, likviditet og udvikling i antal årselever.

Årets resultat for 2016 er et overskud på kr. 961.156. I forhold til, at skolen begyndte sin drift d. 1. august 2014 er dette et positivt resultat. Skolens virksomhed har i det forløbne halvandet år været gennemført i positiv overensstemmelse med grundlaget og med det fastsatte driftsbudget. Som baggrund for det gode resultat, hvad angår drift, aktiver og likviditet (beholdning på 5.006 mill.), kan nævnes, at elevtallet pr. 5.09.2016 var lidt højere end forventet, at skolen frem til august 2016 har været forsigtig med ansættelse af faste medarbejdere.

Det er bestyrelsens konklusion, at skolens virksomhed på alle områder i opstartsperioden har været disponeret hensigtsmæssigt og tilfredsstillende, således at driften også fremover kan bygge på et sundt og solidt grundlag - med passende råderum til at kunne iværksætte nye initiativer, som i forhold til skolens udvikling vil være ønskelige og hensigtsmæssige. Skolen er kommet godt fra start, men mange udfordringer og opgaver venter på løsning, før skolen på alle måder har konsolideret sig.

En redegørelse for, hvad skolen har modtaget i inklusionstilskud, og for tilskuddenes anvendelse:

Skolen har for 2016 modtaget kr. 94.450 i inklusionsstøtte. Med henblik på at integrere elever med særlige behov og forudsætninger i den almindelige undervisning har skolens foranstaltninger været iværksat over en bred skala af støttende initiativer af både indgribende og forebyggende karakter. Den særlige indsats for inklusion har omfattet ca. 7 elever.

Bestyrelsens redegørelse for væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Skolen har ikke i årets løb haft økonomiske forbindelser med institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Bestyrelsens redegørelse for betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Bestyrelsens vurdering af og forventning til såvel elevtilgang og aktiviteter som økonomiske forhold i det (de) kommende år.

Skolen er fortsat genstand for markant og positiv interesse i sit lokalområde, hvilket også er kommet til udtryk i mange forespørgsler og langt flere ansøgninger om optagelse, end skolen påregner at kunne (og ville) imødekomme ud fra skolens aktuelle udviklingsplan.

Pr 5. 09. 2016 var elevtallet 99 elever. Da 20 elever er optaget til skolestart i skoleåret 2017-18 (og dertil formodentligt +5 elever til nuværende klassetrin), har skolen et sikkert grundlag for at kunne konsolidere driften og udvide virksomheden, både hvad angår medarbejdere, undervisning og praktiske faciliteter. Skolens virksomhed foregår i lokaler knyttet til et fast lejemål med forventet mulighed for udvidelse af areal i takt med udvidelse af skolens elevtal.

Det er bestyrelsens vurdering, at skolen på alle områder fortsat opbygger et robust grundlag for udvidelse og udvikling af skolens virksomhed med fokus på dens formål og pædagogiske kendetegn som 'Grøn Friskole'.

Resultatdisponering

Årets overskud på kr. 961.156 overføres til egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for frie grundskoler og private skoler mv.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Statstilskud

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

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

Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

Andre indtægter

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

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Administration mv.
- Finansielle poster

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning, lejede lokaler	10 år
Inventar	3 - 5 år

Småanskaffelser under kr. 18.750 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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

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

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

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger mv.

Nøgletal

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	INDTÆGTER		
1	Statstilskud	4.592.486	3.156
2	Skolepenge (elevbetaling mv.)	2.034.107	1.369
3	Andre indtægter	116.695	129
	Indtægter i alt	6.743.288	4.654
	OMKOSTNINGER		
	Undervisning		
4	Lønoms-kostninger	-4.164.098	-2.434
5	Andre omkostninger vedr. undervisning	-221.387	-141
6	Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	-69.170	-55
	Undervisning i alt	-4.454.655	-2.630
	Ejendomsdrift		
7	Lønoms-kostninger	0	-16
8	Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	-746.683	-433
	Ejendomsdrift i alt	-746.683	-449
	Administration mv.		
9	Lønoms-kostninger	-284.301	-197
10	Andre omkostninger vedr. administration mv.	-298.761	-199
	Administration mv. i alt	-583.062	-396
	Omkostninger vedr. drift i alt	-5.784.400	-3.475
	Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	958.888	1.179
	Finansielle poster		
11	Renteindtægter mv.	2.410	1
12	Renteomkostninger mv.	-142	0
	Finansielle poster i alt	2.268	1
	Årets resultat	961.156	1.180

Balance 31. december 2016

Aktiver

Note		2016	2015
		kr.	t.kr.
	Ombygning, lejede lokaler	73.719	0
	Inventar og udstyr, undervisning	14.093	0
13	Materielle anlægsaktiver	87.812	0
	Anlægsaktiver i alt	87.812	0
	Omsætningsaktiver		
14	Tilgodehavender	133	59
15	Likvide beholdinger	4.978.317	3.251
	Omsætningsaktiver i alt	4.978.450	3.310
	Aktiver i alt	5.066.262	3.310

Balance 31. december 2016

Passiver

Note		2016	2015
		kr.	t.kr.
	Egenkapital		
16	Egenkapital i øvrigt	<u>2.694.595</u>	<u>1.733</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.694.595</u>	<u>1.733</u>
	Kortfristet gæld		
17	Anden kortfristet gæld	1.783.630	1.187
18	Periodeafgrænsningsposter	<u>588.037</u>	<u>390</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>2.371.667</u>	<u>1.577</u>
	Gæld i alt	<u>2.371.667</u>	<u>1.577</u>
	Passiver i alt	<u>5.066.262</u>	<u>3.310</u>
19	Andre forpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	961.156	1.180
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning	264.298	160
Ændring i tilgodehavender	59.216	-5
Ændring i periodeafgrænsningsposter	0	0
Ændring i anden kortfristet gæld	339.087	413
Ændring i periodeafgrænsningsposter	198.463	70
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>1.822.220</u>	<u>1.818</u>
Investerings likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-94.858	0
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	0	0
Investerings likviditetsvirkning i alt	<u>-94.858</u>	<u>0</u>
Finansierings likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	0	0
Optagelse af lån	0	0
Finansierings likviditetsvirkning i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansering	<u><u>1.727.362</u></u>	<u><u>1.818</u></u>
Likvide midler pr 1. januar 2016	3.250.955	1.433
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	1.727.362	1.818
Likvide midler pr 31. december 2016	4.978.317	3.251

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	408.000	408
Fællesudgifter, grundskolen	466.110	301
Undervisningstilskud	2.468.549	1.598
Dispositionsbegrænsning, grundskolen	-8.879	-9
Bygningstilskud	142.554	84
Tilskud til skolefritidsordninger	660.223	454
Tilskud til specialundervisning	355.262	234
Tilskud til inklusion	94.450	86
Tilskud kursusvirksomhed	6.217	0
	<u>4.592.486</u>	<u>3.156</u>
2 Skolepenge (elevbetaling mv.)		
Skolepenge mm., grundskolen, netto, dvs. fratrukket eventuelle ydede moderationer, fripladstilskud mv.	1.168.623	728
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	66.313	53
Skolefritidsordning, netto	767.368	498
Tilskud til nedbringelse af sfo betaling	28.903	24
Indmeldelsesgebyr mv.	2.900	66
	<u>2.034.107</u>	<u>1.369</u>
3 Andre indtægter		
Kontingent skolekreds	73.350	28
Gaver og private tilskud	30.000	31
Øvrige indtægter og andre tilskud	13.345	70
	<u>116.695</u>	<u>129</u>
4 Lønoms-kostninger		
Løn undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	3.702.437	2.189
Lønrefusioner	-159.854	-51
Tilskud efter lov om barselsudligning	-15.561	0
	<u>3.527.022</u>	<u>2.138</u>
Løn skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	637.076	296
	<u>4.164.098</u>	<u>2.434</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	92.747	44
Bøger, tidsskrifter mv.	8.797	3
Fotokopiering	29.128	11
Lejrskoler og ekskursioner	41.202	32
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	8.003	1
Inventar og udstyr, anskaffelse	2.647	41
Befordring mellem skole og hjem	3.392	4
Tilskud til befodringsudgifter	-3.392	-4
Afskrivning kontorinv.	7.046	0
Møder og arrangementer	5.990	7
Videre- og efteruddannelse personale	25.827	2
	<u>221.387</u>	<u>141</u>
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	9.030	3
Mad og drikkevarer	37.216	28
Inventar og udstyr, anskaffelse	22.609	24
Inventar og udstyr leje og leasing	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende SFO	315	0
	<u>69.170</u>	<u>55</u>
7 Lønomsomkostninger		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	<u>0</u>	<u>16</u>
	<u>0</u>	<u>16</u>
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	429.448	320
Varme, el og vand	57.072	32
Rengøring	28.925	17
Vedligeholdelse	93.738	64
Øvrige omkostninger vedrørende ejendomsdrift	137.500	0
	<u>746.683</u>	<u>433</u>
9 Lønomsomkostninger		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	<u>284.301</u>	<u>197</u>
	<u>284.301</u>	<u>197</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
10 Andre omkostninger vedr. administration mv.		
Revision	50.000	50
Regnskabsmæssig assistance	15.969	10
Andre konsulentydelse	10.000	6
Tab på debitorer	0	3
Stillingsannoncer	2.494	0
Kontorartikler, porto, telefon mv.	46.445	31
Kontorinventar, vedligeholdelse	44.119	35
Kontorinventar, anskaffelse	16.629	0
Kontingenter og forsikringer	38.804	24
Personaleudgifter	38.071	19
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	28.138	14
Repræsentation	197	0
Øvrige omkostninger vedrørende administration mv.	7.895	7
	298.761	199
11 Renteindtægter mv.		
Renteindtægter fra pengekonti	2.410	1
	2.410	1
12 Renteomkostninger mv.		
Morarenter mv.	142	0
	142	0
13 Materielle anlægsaktiver		
	Ombygning, lejede lokaler	Inventar og udstyr, undervisning
Kostpris primo	0	0
Tilgang	73.719	21.139
Kostpris ultimo	73.719	21.139
Årets afskrivninger	0	7.046
Af- og nedskrivninger ultimo	0	7.046
Regnskabsmæssig værdi	73.719	14.093
14 Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	133	59
	133	59

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
15 Likvide beholdinger		
Kasse	1.293	6
Merkur	834.141	221
Merkur, opsparing	3.077.145	2.200
Merkur, indskud	1.065.738	824
	<u>4.978.317</u>	<u>3.251</u>
16 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital primo	1.733.439	553
Overført resultat	961.156	1.180
	<u>2.694.595</u>	<u>1.733</u>
17 Anden kortfristet gæld		
Forældrelån	1.124.000	827
Skyldig løn	975	1
Skyldig pensioner	16.124	0
Feriekonto	8.948	11
ATP og lignende	10.319	6
Feriepengeforpligtelse	514.135	257
Anden gæld	109.129	85
	<u>1.783.630</u>	<u>1.187</u>
18 Periodeafgrænsningsposter		
Statstilskud	466.811	334
Fripladstilskud	59.556	53
Skolepenge	4.675	0
Andre forudmodtagne beløb	56.995	3
	<u>588.037</u>	<u>390</u>
19 Andre forpligtelser		
Skolen har indgået en huslejeaftale der udløber i 2024. Huslejen udgør p.t. t.kr. 650 p.a.		

Særlige specifikationer

Finansielle sikringsinstrumenter:

Årets regulering på egenkapitalen	Kr. 0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	Kr. 0

Beregning af egendækning, jf. § 5, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler m.v. og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasieskoler m.v.

		Beløb
Skolepenge, netto (note 2), ekskl. SFO, §36 a og 36 b betaling og opholdsbet.		1.168.623
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)		66.313
Andre indtægter i alt (note 3)	116.695	
- lejeindtægter fra ansattes leje af bolig	0	
- ansattes betaling for kost, lys, varme mv.	0	
Andre indtægter i alt, netto	→	116.695
Renteindtægter m.v. i alt (note 10)		2.410
Egendækning i alt		1.354.041
Årselever i alt		81,5
Egendækning pr. årselev		16.614