

# Roskilde Lille Skole

Gundsølillevej 50, 4000 Roskilde  
Skolekode 255.005  
CVR-nr. 68 54 12 12

## Årsrapport for 2020

---

Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5 - 6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7 - 10
Ledelsesberetning	11 - 16
Anvendt regnskabspraksis	17 - 21
Resultatopgørelse	22
Balance	23 - 24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26 - 37
Særlige specifikationer	38 - 40

---

### Skolen

---

Roskilde Lille Skole  
Skolekode 255.005  
Gundsøllevej 50  
4000 Roskilde  
Danmark

Telefon: 46 78 72 38  
Telefax: 46 78 75 01  
Hjemmeside: [www.roskidelilleskole.dk](http://www.roskidelilleskole.dk)  
E-mail: [rls-lilleskole@rls.dk](mailto:rls-lilleskole@rls.dk)

Hjemstedskommune: Roskilde Kommune  
CVR-nr.: 68 54 12 12  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

### Bestyrelse

---

Thomas Ryhl, formand, Skolegyden 6, 4000 Roskilde  
Jesper Henriksen, næstformand, Humlebakken 7, 4000 Roskilde  
Steen Harboe Jensen, Joensuuvej 38, 4000 Roskilde  
Mads Magtengaard, Sankt Laurentivej 10, st, 4000 Roskilde  
Stine Elbrønd, Odinsvej 22, 4030 Tune

### Øverste leder

---

Søren Hansen

### Skolens formål

---

Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 1):

Institutionens formål er at drive en friskole med tilskud i henhold til lov om friskoler og private grundskoler.

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dorte Grøndal Hansen, MNE-nr.: mne29447  
Torvet 5 A  
4690 Haslev  
CVR-nr.: 32 89 54 68  
Telefon: +45 56 31 27 90  
E-mail: haslev@beierholm.dk

---

**Pengeinstitutter**

---

Nykredit Bank A/S  
Arbejdernes Landsbank

## Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

---

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Roskilde Lille Skole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2020 (regnskabsbekendtgørelsen). I henhold til § 5, stk. 1 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

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

Roskilde, den 10. april 2021

### Øverste leder

Søren Hansen  
Skoleleder

## Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

---

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler.

Roskilde, den 10. april 2021

### Bestyrelse

Thomas Ryhl  
Formand

Jesper Henriksen  
Næstformand

Steen Harboe Jensen

Mads Magtengaard

Stine Elbrønd

**Til bestyrelsen i Roskilde Lille Skole****REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Lille Skole for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2020 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 i overensstemmelse med 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 06.07.17 om revision og tilskuds kontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 standarderne for offentlig revision, jf., Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 06.07.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. 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 standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 06.07.17 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. 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.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

**UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION**

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

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

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

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

Haslev, den 10. april 2021

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne29447

**HØVED- OG NØGLETAL****Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Omsætning	22.446	22.244	21.424	20.701	19.162
Heraf statstilskud	13.097	13.453	12.972	12.505	11.827
Omkostninger	-22.218	-22.423	-20.808	-20.141	-19.898
Resultat før finansielle poster	229	-179	616	561	-736
Finansielle poster	-977	-477	-503	-513	-474
Årets resultat	-748	-656	113	48	-1.210
Årets resultat eksklusiv særlige poster	166	-656	113	48	-1.210
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	18.668	19.136	19.467	19.966	20.701
Omsætningsaktiver	865	546	783	665	540
Balancesum	19.532	19.682	20.251	20.631	21.242
Egenkapital	2.640	3.388	4.045	3.932	3.884
Langfristede gældsforpligtelser	13.237	12.058	11.969	12.473	12.191
Kortfristede gældsforpligtelser	3.656	4.235	4.237	4.226	5.167
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driftsaktivitet	-405	394	816	-139	-11
Investeringsaktivitet	-461	-585	-399	-72	-2.252
Finansieringsaktivitet	1.274	107	-487	376	-438
Årets pengestrømme	408	-84	-70	165	-2.701

Likvide beholdninger ved årets begyndelse	48	133	203	39	1.563
Likvide beholdninger ved årets slutning	456	48	133	203	-1.138
Resterende trækningmulighed kassekredit	305	119	310	306	-7
Samlet likviditet til rådighed ultimo	761	167	443	509	-1.145

### Nøgletal

Beløb i DKK	2020	2019	2018	2017	2016
Overskudsgrad	-3%	-3%	1%	0%	-6%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	1%	-3%	1%	0%	-6%
Likviditetsgrad	24%	13%	18%	16%	10%
Soliditetsgrad	14%	17%	20%	19%	18%
Finansierungsgrad	71%	63%	61%	62%	59%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	229	224	237	228	233
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	83	74	83	84	80
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	226	232	232	231	237
Aktivitetsudvikling	-3%	0%	0%	-3%	-1%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	78	79	84	82	78
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	78	79	84	82	78
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	36	35	35	34	20
Skolepenge pr. årselev	23.743	22.490	21.160	20.877	20.560

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2020	2019	2018	2017	2016
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	5.140	5.061	4.848	5.156	5.520
Dagtilbudsbetaling pr. barn	30.709	27.666	27.785	24.383	24.499
Antal lærerårsværk i grundskolen	23	22	23	24	23
Antal årsværk i skolefritidsordningen	3	3	3	3	2
Antal årsværk i dagtilbud	5	5	5	5	3
Antal årsværk for øvrigt personale	5	4	4	3	4
Antal årsværk i alt	36	34	35	35	32
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	10	11	10	10	10
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	26	26	28	27	39
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	51.844	49.028	45.711	45.027	41.201
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	9.939	7.572	7.221	5.664	5.920
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	61.783	56.600	52.932	50.691	47.121
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	16.749	12.986	11.686	10.595	13.475
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud	59.776	60.956	56.516	51.143	73.728
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	59.245	62.017	57.368	57.028	54.758
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	17.145	13.914	12.247	11.134	14.389
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	69.771	71.573	67.506	60.642	89.568

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2020	2019	2018	2017	2016
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	14.857	13.410	12.005	10.064	10.254
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	7.625	6.299	6.352	7.824	7.259
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	81.727	81.727	75.725	74.970	64.582

*Definitioner af nøgletal*

Overskudsgrad	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	$\frac{\text{Årets resultat eksklusiv særlige poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

**Væsentligste aktiviteter**

Skolens aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af lilleskole, dvs. fri grundskole. Skolen har herudover etableret egen børnehave pr. 1. oktober 2015 og udbygningen heraf i løbet af 2016 og konsolideringen af den siden 2017 har haft stor og meget positiv indflydelse på både skolens drift og likviditet.

Børnehaven er, jf. friskolelovens rammer, en selvstændig økonomisk enhed, der skal finansiere ved egen forældrebetaling og tilskud fra forældrenes kommuner. Bestyrelsen har løbende påset, at dette lovkrav er opfyldt, og kan med glæde konstatere, at driften af børnehaven også i 2020 har givet et pænt overskud, samtidig med at ventelisterne vokser og vokser.

### Årets økonomiske resultat

Bestyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende. På trods af en nedgang i elevtallet og uforudsete bygningsudgifter er det ved besparelser lykkedes at nå et fint resultat, der afspejler at driftsbudgettet er overholdt, og at underskuddet for 2020 udelukkende skyldes to særlige udgiftsposter: Et kurstab ifm. en omlægning af et kreditforeningslån, samt en retssag vedr. en erstatning til en tidligere medarbejder, som skolen uventet tabte.

Skolen har - på trods af Covid19 og diverse restriktioner - afholdt de planlagte og sædvanlige undervisningsaktiviteter for børnehaveklasse til 10. klasse i form af almindelig skemalagt undervisning, individuelle specialundervisningstimer, inklusionstimer, temauger, samt gennemførelse af skolens mindre dele af skolens omfattende lejrskole- og skolerejseprogram.

Herudover har skolen afholdt SFO for elever fra børnehaveklasse til 3. kl.

Skolen har haft en stabil elevtilgang og for første gang optaget 28 elever i børnehaveklassen, jf den nye plan for skolens kommende indskoling. Dette øgede optage skal på længere sigt sikre et mere stabilt elevgrundlag på skolen nedefra.

Skolens bestyrelse har i 2018 besluttet, at 10.kl. ophører som tilbud på skolen fra skoleåret 2021-22.

Bestyrelsen vurderer, at skolens samlede elevtal på 230-235 elever er tilfredsstillende og realistisk. Med ophøret af 10.kl. har skolen kunnet optage flere børn i skolens indskoling allerede fra august 2020. Dette indgår i skolens fremadrettede økonomiske udviklingsplan, hvor behovet og muligheden for bedre og større lokaler netop i indskolingen også indgår.

Bestyrelsen har fastsat et gennemsnit på de skolens klasser fra bh.kl. til 9.kl. på 23, der forventes nået i 2021. Der er ventelister på de fleste årgange og mange løbende henvendelser om ledige pladser. Det er bestyrelsens opfattelse, at der på baggrund af lokalområdets mindre børneårgange skal være fortsat opmærksomhed på optagelse og indskrivning af nye børn til børnehaveklasserne de kommende år.

Bestyrelsen har stor fokus på skolens fremtidige likviditet, hvorfor der ikke forventes større investeringer i nyanlæg og renovering af bygninger før tidligst i 2022.

Der er fra 1. januar 2018 gennemført en fast pristalsregulering på 2% af skolepengene. Det har bidraget væsentligt til den bedre økonomi, der altid er i fokus.

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

### Forventninger til det kommende år

Bestyrelsen ser optimistisk på skolens fremtid og forventer, at elevtallet stiger til ca. 235 elever de kommende år. Skolens økonomi er tilpasset og konsolideret på baggrund af det nuværende, lidt lavere elevtal. Skolen har siden 2017 kunnet konsolidere børnehaven, således at den altid er fyldt med 30 børn, hvilket forventes at give et fortsat overskud til skolen. Skolen har i 2020 fået tilladelse til at øge børnetallet til 35 børn i de almindelige måneder og op til 45 i maj, juni og juli, hvilket skal sikre et mere fleksibelt optag.

Bestyrelsen har besluttet at afskaffe den delvist forældrebetalte busordning fra d. 1. maj 2020, hvilket allerede har givet en besparelse på ca. 400 t.kr.

Set i lyset af at statstilskuddet er blevet lidt større pga. af stigningen i koblingsprocent, forventer bestyrelsen et overskud på 300 t.kr. i 2021, og et lidt større på 500 t.kr. i 2022 og fremover.

De forventede overskud vil fremadrettet bruges til at finansiere en række mindre vedligeholdelsesopgaver og sikre skolens likviditet.

Bestyrelsen arbejder inden for rammerne af en 10 års økonomisk og strategisk plan for skolen, der skal sikre dels et driftsmæssigt forsvarligt resultat, dels en fornuftig likviditet, samt at skolens bygninger og lokaler er i en forsvarlig og egnet stand ift. skolens fremtidige undervisningsbehov.

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

Skolen har ingen økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

### Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (grundskoler)

Skolen har modtaget 448.584 kr. i specialundervisningstilskud. Tilskuddet er anvendt til gennemsnitligt og mindst 9 ugentlige støttetimer til de elever, der har fået tildelt støtten.

### Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning

Skolen har i 2020 modtaget 129.554 kr. i inklusionstilskud. Tilskuddet er anvendt som et supplement til dels dobbeltlærerordning på skolens mellemtrin, dels ekstra støttepædagoger i skolens overbygning (67 elever), dels ekstra støttefunktioner ifm. skolens rejser. Skolens brug af målrettede deletimer i tysk og fysik, samt små valgfag og mindre hold i projektperioderne, sikrer herudover også inklusionen.



## GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2020 (regnskabsbekendtgørelsen).

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 alle omkostninger, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten for kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## RESULTATOPGØRELSE

### Omsætning

Statstilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget. Tilskuddene indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Skolepenge (deltagerbetalinger) indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som de vedrører.

### Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med, at de afholdes. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder bl.a. løn og pensioner m.v., driftsomkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på nedenstående områder:

- Undervisning og pasningsordninger
- Ejendomsdrift
- Administration

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter.

Principperne for fordeling af omkostninger er uændrede i forhold til sidste år.

#### *Fordeling af løn mellem de overordnede omkostningsgrupper*

Løn til kombinationsansatte er medtaget i henhold til aftalerne om kombinationsansættelse. Løn til ikke kombinationsansatte er medtaget i forhold til den ansattes primære funktion.

#### *Fordeling af løn til undervisning og pasningsordninger*

Løn til undervisning og pasningsordninger fordeles mellem undervisning, skolefritidsordning, dagtilbud og heltidsskolefritidsordning i forhold til den anvendte arbejdstid.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på værdipapirer samt gevinster og tab på gældsforpligtelser m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere opførelse eller fremstilling af materielle aktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20-50	25
Andet udstyr og inventar	5	0

Aktiver med en kostpris på under DKK 25.000 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, mens brugstiden revurderes årligt.

### Tilgodehavender

Tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab på tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger.

**Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita vedrørende skolens elever.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter (indtægter)**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

*Pengestrømme fra driftsaktivitet*

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

*Pengestrømme fra investeringsaktivitet*

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

*Pengestrømme fra finansieringsaktivitet*

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

*Likvider*

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og værdipapirer klassificeret som omsætningsaktiver.

**SÆRLIGE SPECIFIKATIONER**

Den særlige specifikation for aktiviteter uden for loven er baseret på følgende fordelingsnøgler og beregningsforudsætninger:

Omkostninger relateret til skolens aktiviteter uden for loven udgør i denne sammenhæng alene de direkte medgåede omkostninger til lærerløn samt omkostninger til undervisnings- og kostafdelinger. Andelen af skolens øvrige omkostningsarter er relateret til aktiviteterne uden for loven i samme forhold som disses andel af de samlede indtægter.

Omkostninger til lærerløn er opgjort med udgangspunkt i det anvendte timetal under aktiviteterne ganget med timeprisen for en undervisningstime. Omkostninger til kostafdelinger er beregnet ud fra antallet af aktiviteterernes kostdage ganget med skolens gennemsnitskostpris pr. kostdag.

Note		2020 DKK	2019 DKK
1	Statstilskud	13.097.311	13.453.239
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	6.872.395	6.585.888
3	Andre indtægter og tilskud	2.476.778	2.204.794
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>22.446.484</b>	<b>22.243.921</b>
4	Lønoms-kostninger	-15.175.011	-14.533.758
5	Andre oms-kostninger	-1.961.501	-3.316.940
	<b>Undervisning og pasningsordninger i alt</b>	<b>-17.136.512</b>	<b>-17.850.698</b>
6	Lønoms-kostninger	-1.334.772	-1.123.457
7	Andre oms-kostninger	-2.023.007	-1.987.752
	<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>-3.357.779</b>	<b>-3.111.209</b>
8	Lønoms-kostninger	-911.494	-633.253
9	Andre oms-kostninger	-811.785	-828.222
	<b>Administration m.v. i alt</b>	<b>-1.723.279</b>	<b>-1.461.475</b>
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-22.217.570</b>	<b>-22.423.382</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>228.914</b>	<b>-179.461</b>
10	Finansielle oms-kostninger m.v.	-977.022	-476.943
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-977.022</b>	<b>-476.943</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-748.108</b>	<b>-656.404</b>
11	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>166.409</b>	<b>-656.404</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	18.550.688	18.927.550
	Inventar og udstyr	117.251	208.293
12	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.667.939</b>	<b>19.135.843</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.667.939</b>	<b>19.135.843</b>
13	Tilgodehavende skolepenge	73.853	52.099
14	Andre tilgodehavender	158.221	189.634
15	Periodeafgrænsningsposter	176.778	256.256
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>408.852</b>	<b>497.989</b>
16	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>455.664</b>	<b>48.292</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>864.516</b>	<b>546.281</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>19.532.455</b>	<b>19.682.124</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
17	Egenkapital i øvrigt	2.640.237	3.388.345
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.640.237</b>	<b>3.388.345</b>
18	Realkreditgæld	8.750.854	8.750.923
19	Andre langfristede gældsforpligtelser	4.485.787	3.307.499
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>13.236.641</b>	<b>12.058.422</b>
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	683.900	588.000
20	Gæld til pengeinstitutter	295.198	696.392
21	Anden gæld	1.352.598	1.617.194
22	Periodeafgrænsningsposter	1.323.881	1.333.771
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.655.577</b>	<b>4.235.357</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>16.892.218</b>	<b>16.293.779</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>19.532.455</b>	<b>19.682.124</b>
23	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
I	Usikkerhed om fortsat drift		
II	Usikkerhed ved indregning og måling		
III	Usædvanlige forhold		
IV	Hændelser efter regnskabsårets udløb		



## Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>-748.108</b>	<b>-656.404</b>
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: Af- og nedskrivninger	929.274	916.731
<b>Årets likvide resultat</b>	<b>181.166</b>	<b>260.327</b>
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavende skolepenge	-21.754	-26.978
Andre tilgodehavender	31.413	6.573
Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	79.478	172.806
Gæld til pengeinstitutter	-401.194	406.374
Anden gæld	-264.596	-346.222
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	-9.890	-79.268
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-405.377</b>	<b>393.612</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-461.370	-585.187
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-461.370</b>	<b>-585.187</b>
Optagelse af nye lån	11.218.401	665.904
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-9.854.068	-473.173
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	-90.214	-85.892
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>1.274.119</b>	<b>106.839</b>
<b>Årets pengestrømme</b>	<b>407.372</b>	<b>-84.736</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	48.292	133.028
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>455.664</b>	<b>48.292</b>
20 Resterende trækingsmulighed kassekredit	304.802	118.608
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>760.466</b>	<b>166.900</b>

**I. Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

**II. Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

**III. Usædvanlige forhold**

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

**IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

	2020 DKK	2019 DKK
<b>1. Statstilskud</b>		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	9.323.952	9.466.827
Fællesudgiftstilskud	1.585.681	1.565.852
Bygningstilskud	499.520	521.163
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	612.437	615.614
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	129.554	127.946
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	448.584	693.337
Tilskud til personlig assistance	18.400	54.500
Tilskud til kostafdelinger	0	0
Ekstraordinært tilskud til rengøringsudgifter i 2020	67.613	0
Kompensation for reduktion af forældrebetaling til SFO	3.570	0
I alt	13.097.311	13.453.239

## 2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge, netto	5.215.393	4.987.741
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet)	42.765	46.069
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	398.244	395.416
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	2.706	4.384
Dagtilbudsbetaling	1.105.537	968.303
Indskrivningsgebyrer	107.750	183.975
I alt	6.872.395	6.585.888

## 3. Andre indtægter og tilskud

Lejeindtægter fra lokaler m.v.	0	10.026
Kommunale tilskud, dagtilbud	2.407.455	2.194.768
Øvrige indtægter	69.323	0
I alt	2.476.778	2.204.794

	2020 DKK	2019 DKK
<b>4. Lønomkostninger, undervisning og pasningsordninger</b>		
Undervisning:		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.980.559	12.796.044
Lønrefusioner	-1.101.645	-1.214.560
Tilskud efter lov om barselsudligning	-77.686	-14.186
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-84.585	-192.879
Undervisning i alt	11.716.643	11.374.419
Skolefritidsordning:		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.424.250	1.136.143
Lønrefusioner	-117.830	-96.076
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	-14.186
Skolefritidsordning i alt	1.306.420	1.025.881
Dagtilbud:		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.228.595	2.133.458
Lønrefusioner	-76.647	0
Dagtilbud i alt	2.151.948	2.133.458
I alt	15.175.011	14.533.758

	2020	2019
	DKK	DKK

## 5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning:

Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	382.251	374.872
Fotokopiering	162.729	171.042
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	311.417	1.051.835
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	364.168	882.610
Pædagogiske kurser, netto	95.061	173.122
Vederlag til tilsynsførende	24.000	24.000
Tjenesterejser	843	15.673
Inventar og udstyr, småanskaffelser	126.925	102.424
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	399
Inventar og udstyr, afskrivninger	96.442	102.587
IT-omkostninger	84.633	94.503
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov, netto	410	3.746
Øvrige omkostninger	23.791	16.727

Undervisning i alt	1.672.670	3.013.540
--------------------	-----------	-----------

Skolefritidsordning:

Materialer	24.832	56.978
Mad og drikkevarer	6.041	9.865
Tjenesterejser	0	6.443

Skolefritidsordning i alt	30.873	73.286
---------------------------	--------	--------

Dagtilbud:

Materialer	111.197	69.811
Mad og drikkevarer	77.158	72.850
Pædagogiske kurser	0	8.395
Tjenesterejser	1.038	1.309
Inventar og udstyr, småanskaffelser	16.143	2.736
IT-omkostninger	0	11.818
Øvrige omkostninger	52.422	63.195

Dagtilbud i alt	257.958	230.114
-----------------	---------	---------

I alt	1.961.501	3.316.940
-------	-----------	-----------

	2020 DKK	2019 DKK
<b>6. Lønoms-kostninger, ejendomsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.393.293	1.152.019
Lønrefusioner	-58.521	-28.562
I alt	1.334.772	1.123.457

**7. Andre omkostninger, ejendomsdrift**

Ejendomsskatter	25.773	24.242
Ejendomsforsikringer	64.683	64.104
Alarmer	95.480	161.580
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	367.248	365.199
Rengøring og renovation	198.032	155.144
Tjenesterejser	1.037	3.149
Inventar og udstyr, småanskaffelser	109.756	101.962
Bygninger, vedligeholdelse	282.339	272.229
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	810.107	791.419
Øvrige omkostninger	68.552	48.724
I alt	2.023.007	1.987.752

**8. Lønoms-kostninger, administration**

Løn og lønafhængige omkostninger	911.494	633.253
I alt	911.494	633.253

	2020	2019
	DKK	DKK

### 9. Andre omkostninger, administration

Revision	99.150	78.750
Revision, regulering tidligere år	0	5.375
Regnskabsmæssig assistance	37.600	31.125
Forsikringer	87.587	87.079
Markedsføring	14.952	33.198
Personaleomkostninger	125.944	85.912
Bestyrelsesomkostninger	6.309	18.111
Tjenesterejser	502	1.685
Lovpligtige afgifter personale	234.445	269.370
Repræsentation	8.965	12.518
Kontorartikler, porto og telefon	33.315	35.120
Gebyrer	35.285	23.389
Kontingent til skoleforeninger	105.006	105.339
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	7.526
Inventar og udstyr, afskrivninger	22.725	22.725
Tab på skolepenge	0	11.000
I alt	811.785	828.222

### 10. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	60.780	66.516
Prioritetsrenter	148.545	206.304
Øvrige renteudgifter m.v.	636.129	21.396
I alt	845.454	294.216

Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud  
(skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin:

Prioritetsrenter	29.709	41.261
SFO i alt	29.709	41.261

	2020	2019
	DKK	DKK

**10. Finansielle omkostninger m.v. - fortsat -**

Dagtilbud:

Prioritetsrenter	101.859	141.466
I alt	101.859	141.466
I alt	977.022	476.943

**11. Årets resultat eksklusiv særlige poster**

Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	-748.108	-656.404
Særlige indtægter:		
Særlige indtægter i alt	0	0
Særlige omkostninger:		
Kurstab ved indfrielse af realkreditlån (Note 10)	601.485	0
Erstatningsgodtgørelse ifbm. med opsigelse af medarbejder (Note 4)	285.000	0
Procesrente vedr. erstatningsgodtgørelse (Note 10)	28.032	0
Særlige omkostninger i alt	914.517	0
Årets resultat eksklusiv særlige poster	166.409	-656.404



**12. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.20	27.619.565	1.315.307	28.934.872
Tilgang i årets løb	433.245	28.125	461.370
Kostpris pr. 31.12.20	28.052.810	1.343.432	29.396.242
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-8.692.015	-1.107.014	-9.799.029
Årets af- og nedskrivninger	-810.107	-119.167	-929.274
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-9.502.122	-1.226.181	-10.728.303
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	18.550.688	117.251	18.667.939
		31.12.20 DKK	31.12.19 DKK

**13. Tilgodehavende skolepenge**

Tilgodehavende skolepenge	99.853	78.099
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	-26.000	-26.000
I alt	73.853	52.099

**14. Andre tilgodehavender**

Mellemregning med kommunen	38.656	0
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	90.885	130.235
Tilgodehavende vikarrefusion, Fordelingssekretariatet	22.443	38.747
Andre tilgodehavender	6.237	20.652
I alt	158.221	189.634

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

**15. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)**

Forudbetalte lønninger	82.384	141.438
Andre forudbetalinger	94.394	114.818
I alt	176.778	256.256

**16. Likvide beholdninger**

Indeståender i Nykredit	35.720	36.307
Indeståender i Nykredit - Erhvervskredit	408.913	0
Indeståender i Arbejdernes Landsbank	11.031	11.985
I alt	455.664	48.292

**17. Egenkapital i øvrigt**

Saldo pr. 01.01.20	3.388.345	4.044.749
Årets resultat	-748.108	-656.404
Saldo pr. 31.12.20	2.640.237	3.388.345

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
--	-----------------	-----------------

**18. Realkreditgæld**

Realkreditgæld Nykredit (kontantlån, 2,6568% og 0 år)	0	9.405.053
Realkreditgæld Nykredit (kontantlån, 0,7928% og 15,25 år)	9.395.171	0
Tab/gevinst ved indfrielse af finansielle instrumenter, ved reel låneomlægning af sammenlignelige lån (amortiseret)	-55.317	-156.130
I alt	9.339.854	9.248.923
Afdrag næste år	-589.000	-498.000
Restgæld efter 1 år	8.750.854	8.750.923

**19. Andre langfristede gældsforpligtelser**

Skyldige indefrosne feriemidler	1.626.805	555.904
Andre langfristede gældsforpligtelser Nykredit (Erhvervslån, 5% og 6,33 år)	681.382	771.595
Deposita, elever	2.272.500	2.070.000
I alt	4.580.687	3.397.499
Afdrag næste år	-94.900	-90.000
Restgæld efter 1 år	4.485.787	3.307.499

**20. Gæld til pengeinstitutter**

Oplysning om kassekredit maksimum	600.000	815.000
Anvendt kassekredit ultimo	-295.198	-696.392
Resterende trækningmulighed kassekredit	304.802	118.608
Anvendt ultimo i alt	295.198	696.392

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

**21. Anden gæld**

Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	39.260	54.020
Skyldig feriepengeforpligtelse inkl. ferietillæg	861.299	1.376.006
Anden gæld	452.039	187.168
I alt	1.352.598	1.617.194

**22. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)**

Forudmodtagne statstilskud	1.077.255	1.074.494
Forudmodtagne kommunale tilskud	160.996	162.991
Forudmodtagne skolepenge	0	2.785
Andre forudmodtagne indtægter	41.177	50.071
Forudmodtaget befordingstilskud	44.453	43.430
I alt	1.323.881	1.333.771

### 23. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### *Kontraktlige forpligtelser*

Skolen har indgået 2 leje-/leasingaftaler med en gennemsnitlig månedlig betaling på hhv. t.DKK 5 og t.DKK 1. Lejeaftalerne udløber hhv. 30.06.2023 og 31.12.2024. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 205.

Skolen har indgået abonnementsaftale med G4S. Aftalerne er uopsigelige i 29 - 36 måneder og den samlede forpligtelse udgør t.DKK 167.

### 24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nykredit t.DKK 9.395 er der givet pant i grunde og bygninger (pantebrev t.DKK 9.945) hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020 udgør t.DKK 18.551.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank er der givet pant i grunde og bygninger (2 ejerpantebreve t.DKK 2.067), hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2020 udgør t.DKK 18.551.

Note		2020 DKK	2019 DKK
<b>Beregning af egendækning (fri grundskole)</b>			
2	Skolepenge, netto	5.215.393	4.987.741
2	Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	42.765	46.069
2	Indskrivningsgebyrer	107.750	183.975
3	Andre indtægter og tilskud medtages:		
	Øvrige indtægter	69.323	10.026
		<u>69.323</u>	
	<b>Egendækning i alt</b>	<b>5.435.231</b>	<b>5.227.811</b>
	<b>Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret</b>	<b>226</b>	<b>232</b>
	<b>Egendækning pr. årselev</b>	<b>24.050</b>	<b>22.534</b>
	<b>Minimum egendækning pr. årselev</b>	<b>6.467</b>	<b>6.306</b>

Note		2020 DKK	2019 DKK
<b>Regnskab for dagtilbud – vuggestue og børnehave (§ 36 a)</b>			
2	Dagtilbudsbetaling	1.105.537	968.303
3	Kommunale tilskud, dagtilbud	2.407.455	2.194.768
<b>Indtægter i alt</b>		<b>3.512.992</b>	<b>3.163.071</b>
4	Lønomkostninger, dagtilbud	-2.151.948	-2.133.458
5	Andre omkostninger, dagtilbud	-257.958	-230.114
10	Prioritetsrenter, dagtilbud	-101.859	-141.466
<b>Direkte omkostninger i alt</b>		<b>-2.511.765</b>	<b>-2.505.038</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.001.227</b>	<b>658.033</b>

Note	2020 DKK	2019 DKK	
<b>Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin</b>			
1	Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	612.437	615.614
2	Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	398.244	395.416
2	Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	2.706	4.384
<b>Indtægter i alt</b>		<b>1.013.387</b>	<b>1.015.414</b>
4	Lønomkostninger, skolefritidsordning	-1.306.420	-1.025.881
5	Andre omkostninger, skolefritidsordning	-30.873	-73.286
10	Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	-29.709	-41.261
<b>Direkte omkostninger i alt</b>		<b>-1.367.002</b>	<b>-1.140.428</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-353.615</b>	<b>-125.014</b>

Det er skolens ønske at have en skolefritidsordning som over tid ikke belaster skolens øvrige regnskab. Der er i år underskud vedr. SFO, hvilket primært skyldes uforudsete udgifter, men skolen vil fremadrettet arbejde på at få et SFO regnskab i balance.

Skolen har ingen skolefritidsordning for børn fra 4. klassetrin.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Dorte Grøndal Hansen

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284372697576

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-04-23 09:20:33Z

NEM ID 

## Mads Magtengaard

### Bestyrelse

På vegne af: Roskilde Lille Skole

Serienummer: PID:9208-2002-2-368168654084

IP: 91.236.xxx.xxx

2021-04-24 08:15:24Z

NEM ID 

## Søren Erhard Hansen

### Skoleleder

På vegne af: Roskilde Lille Skole

Serienummer: PID:9208-2002-2-201013573392

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-04-26 08:00:45Z

NEM ID 

## Jesper Henriksen

### Bestyrelse

På vegne af: Roskilde Lille Skole

Serienummer: PID:9208-2002-2-707125735900

IP: 171.25.xxx.xxx

2021-04-26 12:01:32Z

NEM ID 

## Stine Elbrønd Riismøller

### Bestyrelse

På vegne af: Roskilde Lille Skole

Serienummer: PID:9208-2002-2-293415223611

IP: 176.67.xxx.xxx

2021-04-26 18:58:56Z

NEM ID 

## Thomas Ryhl

### Bestyrelse

På vegne af: Roskilde Lille Skole

Serienummer: PID:9208-2002-2-500888500652

IP: 194.126.xxx.xxx

2021-04-27 14:15:02Z

NEM ID 

## Steen Harbo Jensen

### Bestyrelse

På vegne af: Roskilde Lille Skole

Serienummer: PID:9208-2002-2-101655373748

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-04-28 11:06:52Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>