

VEJLEFJORDSKOLEN

Vejlefjordskolen 15, 8721 Daugård

Skolekode 613009

Årsrapport 2019

1. januar - 31. december



Indhold

Generelle oplysninger om skolen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Hoved- og nøgletal m.v.	7
Væsentligste aktiviteter	9
Årets økonomiske resultat	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	9
Usikkerhed ved indregning og måling	10
Usædvanlige forhold	10
Hændelser efter regnskabsårets afslutning	10
Forventninger til det kommende år	10
Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud	11
Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning (grundskolen)	11
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogiskbistand (grundskolen)	11
Regnskab	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	15
Balance 31. december	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18
Særlige specifikationer	28

Generelle oplysninger om skolen

VEJLEFJORDSKOLEN
Vejlefjordskolen 15
8721 Daugård

Telefon: 75 89 52 02
Hjemmeside: www.vejlefjordskolen.dk
E-mail: info@vejlefjordskolen.dk

CVR-nr.: 44 38 86 18
Skolekode: 613009
Hjemstedskommune: Hedensted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ole Kramer, Næsset 24, 8700 Horsens (formand)
Lise Westing, Kornager 70, 7120 Vejle Ø (næstformand)
Mikael Lundqvist, Klosterhøj 22, 8840 Rødkærsbro
Anders Middtby, Nordbygårdvej 60, 8721 Daugård
Nina Klokkervoll, Fasanvænget 335, Ullerød, 2980 Kokkedal
Gitte Bahn Hansen, Knud Hansensvej 19, 2. tv., 6000 Kolding
Nille Frederiksen, Store Grunnet Allé 18, 3. tv., 7100 Vejle
Søren Vind, Ørumvej 138, 8721 Daugård
Marlene Mogensén, Vejledalen 406, 2635 Ishøj

Øverste leder

Kay Flinker, rektor

Skolens formål

VEJLEFJORDSKOLEN formål er at drive efterskole, grundskole, gymnasium, HF og studieforberedende HF-enkeltfagsundervisning med tilknyttet kostafdeling inden for rammerne af de gældende regler om frie kostskoler, private gymnasier og HF samt studieforberedende HF-enkeltfagsundervisning for voksne på en måde, som er forenelig med Syvende Dags Adventistkirkens kristendomsopfattelse og uddannelsesprofil. Der drives endvidere en privat børnehave og vuggestue.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
CVR-nr. 30 70 02 28
Telefon: 73 23 30 00
E-mail: horsens@dk.ey.com

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og rektor har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for VEJLEFJORDSKOLEN.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler. 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.

Daugård, den 20. april 2020
Øverste leder:

.....
Kay Flinker
rektor

Bestyrelsen erklærer endvidere på tro og love, at opfylde habilitetskravene i habilitetskravene i § 7, stk. 2 og 3, i lov om efterskoler og frie fagskoler, § 5, stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler, § 4, stk. 3 og 4, i lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser).

Daugård, den 20. april 2020
Bestyrelse:

.....
Ole Kramer
formand

.....
Lise Westing
næstformand

.....
Mikael Lundqvist

.....
Anders Midtby

.....
Nina Klokkervoll

.....
Gitte Bahn Hansen

.....
Nille Frederiksen

.....
Søren Vind

.....
Marlene Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for VEJLEFJORDSKOLEN

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VEJLEFJORDSKOLEN for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og 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 bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og 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 standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 konklusion 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 bl.a. 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 Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og 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 Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Horsens, den 20. april 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
mne21406

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal m.v.

t.kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse					
Omsætning	37.640	40.574	46.120	44.965	44.694
Heraf statstilskud	21.203	23.854	27.354	27.374	27.535
Omkostninger	42.335	44.414	45.081	44.110	44.788
Resultat før finansielle poster	-4.695	-3.840	1.039	855	-93
Finansielle poster	40	39	213	509	98
Årets resultat	-4.655	-3.800	1.252	1.364	5
Balance					
Anlægsaktiver	8.477	9.715	8.314	3.630	3.170
Omsætningsaktiver	7.841	10.901	17.749	20.976	19.477
Balancesum	16.318	20.616	26.063	24.607	22.647
Egenkapital	7.799	12.454	16.254	15.002	13.638
Langfristede gældsforpligtelser	1.460	225	225	225	225
Kortfristede gældsforpligtelser	7.059	7.937	9.584	9.379	8.784
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-3.847	-3.779	2.763	3.657	577
Investeringsaktivitet	-392	-3.035	-5.888	-1.667	-1.266
Finansieringsaktivitet	1.235	0	0	0	0
Pengestrømme, netto	-3.004	-6.814	-3.125	1.990	-689
Likvider, primo	9.531	16.345	19.470	17.480	18.169
Likvider, ultimo	6.526	9.531	16.345	19.470	17.480
Kassekredit maksimum					
Kassekredit maksimum	0	0	0	0	0
Heraf anvendt pr. 31. december	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	6.526	9.531	16.345	19.470	17.480
Nøgletal					
Overskudsgrad	-12,4 %	-9,4 %	2,7 %	3,0 %	0,0 %
Likviditetsgrad	111,1 %	137,3 %	185,2 %	223,6 %	221,7 %
Soliditetsgrad	47,8 %	60,4 %	62,4 %	61,0 %	60,2 %
Finansieringsgrad	18,7 %	2,5 %	3,0 %	8,5 %	10,8 %
Efterskolen					
Antal årselever i regnskabsåret	46,40	49,25	63,63	61,93	49,30
Antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret	46,40	49,25	63,63	61,93	49,30
Antal årselever i skoleåret, der slutter i regnskabsåret	42,40	53,48	72,70	54,13	46,70
Samlet elevbetaling pr. årselev (efterskole)	51.512	50.105	49.172	46.795	42.422
Grundskolen					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	184	158	185	207	221
Antal elever i SFO pr. 5. september 0.-3. klasse	52	42	55	57	52
Antal elever i kostafdeling pr. 5. september	0	0	0	0	0
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	168,83	173,75	197,83	215,17	225,08
Antal årselever i SFO i regnskabsåret 0.-3. klasse	46,17	49,58	56,17	54,08	53,75
Antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret	0	0	0	0	0
Gennemsnitlig antal børn i dagtilbud	37,54	38,99	40,95	41,05	50,26
Skolepenge pr. årselev (grundskole)	10.499	9.722	9.171	8.105	8.210
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	9.050	8.264	8.203	8.040	8.362

t.kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Dagtilbudsbetaling pr. barn	28.163	27.673	25.735	24.723	22.701
Årselever pr. lærerårsværk	9,05	9,57	11,15	11,24	11,43
Antal årsværk i skolefritidsordning	1,39	1,91	2,38	2,46	2,57
Antal årsværk i dagtilbud	8,97	8,15	8,46	9,29	9,51
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordning	33,21	25,96	23,60	21,99	20,91
Lønømkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	13.308	12.972	11.064	14.099	11.934
Lønømkostninger pr. barn i dagtilbud	83.461	82.463	75.176	77.419	62.267
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	14.128	13.192	11.458	14.282	12.290
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	97.402	97.540	89.687	89.597	76.291
Gymnasiet					
Antal årselever heltidsuddannelser i regnskabsåret	59,93	76,53	92,10	97,08	102,27
Antal årselever kostafdelingen i regnskabsåret	47	53	86	78	82
Skolepenge pr. årselev (gymnasiet)	51.172	46.434	43.821	39.740	39.510
Fælles					
Antal årselever i alt i regnskabsåret	275,16	299,53	353,56	374,18	376,65
Aktivitetsudvikling	-8,13 %	-15,28 %	-5,51 %	-0,66 %	-0,41 %
Antal årselever i alt i kostafdelingen i regnskabsåret	93,40	102,25	149,63	139,93	131,30
Antal lærerårsværk	42,67	42,96	43,70	45,35	45,38
Antal årsværk for øvrigt personale	21,92	22,46	22,43	22,93	23,24
Antal årsværk i alt	64,59	65,42	66,13	68,28	68,62
Heraf % -andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	7,41	7,46	8,74	8,79	8,74
Årselever pr. lærerårsværk	6,45	6,97	8,09	8,25	8,30
Lærerlønsomkostninger pr. årselev	81.240	75.915	65.277	61.141	60.597
Øvrige lønømkostninger pr. årselev	15.386	15.032	12.894	11.456	11.224
Lønømkostninger i alt pr. årselev	96.626	90.948	78.171	72.597	71.821
Undervisningsomkostninger pr. årselev	87.369	83.728	73.305	68.118	68.665
Ejendomsomkostninger pr. årselev	27.829	27.613	23.946	22.482	23.077
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	41.272	41.718	28.842	26.646	28.651
Administrationsomkostninger pr. årselev	10.123	8.758	6.638	6.181	5.995
Samlede omkostninger pr. årselev	166.593	161.816	132.731	123.426	126.388
Samlede omkostninger eksklusive kostafdeling pr. årselev	125.321	120.098	103.889	96.781	97.736

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Væsentligste aktiviteter

Vejlefjordskolen er en kombineret skole, der rummer så vel vuggestue/børnehave som grundskole, efterskole og gymnasium. Institutionens formål er at drive daginstitution og skole med tilknyttet kostafdeling inden for rammerne af de gældende regler om dagtilbud, frie kostskoler og private gymnasier på en måde, der er forenelig med Adventistkirkens værdigrundlag.

Årets økonomiske resultat

Vejlefjordskolens økonomiske resultat blev som forventet et underskud. Resultatet på -4,7 mio. kr. var dog ca. 0,9 mio. kr. bedre end forventet.

Underskuddet skal i hovedsagen finde sin forklaring i utilstrækkelige taxametertilskud og elevbetalinger pga. for dårlige elevtal og den tidligere regerings udhuling af tilskuddene.

Gymnasiet lider lige nu under et lavt elevtal på Vejlefjordskolen, fordi både 2. og 3.g i skoleåret 2019-20 er små, nemlig henholdsvis 11 og 16 elever. Det skyldtes både et for lavt indtag af elever, men også frafald hen over skoleåret 2018-19 og tidligere. Heldigvis fik vi en stor 1.g i 2019 med 31 elever ved begyndelsen af skoleåret. Med en række tiltag og et stort fokus på trivsel er det lykkedes at fastholde 29 elever i klassen indtil skrivende stund. Det er tilfredsstillende og giver håb om, at denne klasse vil blive mere stabil end de to foregående.

Skolens økonomi er fortsat tyngt af, at HF-klassen aldrig blev stor nok til at oppebære statstilskud og dermed bidrage positivt til driften. Ledelsen og bestyrelsen valgte i 2019 som konsekvens heraf at afvikle HF på Vejlefjordskolen, da det skønnedes at ville blive umuligt at få tilstrækkeligt store HF-klasser fremadrettet. Vi valgte dog at færdiggøre HF-klassen, som dimitterer sommeren 2020.

Elevtallet i efterskolen har været vigende de foregående år og er fortsat ikke tilfredsstillende. I august begyndte vi skoleåret med 61 elever, men oplevede hen over efteråret og vinteren et større frafald end forventet. Analyser af frafaldet viser et meget forskelligartet billede af årsagerne til frafaldet, hvorfor det er vanskeligt at pege på åbenlyse og meget konkrete punkter for ændringer, der kunne afhjælpe problemet. Fremadrettet skal vi derfor arbejde meget strategisk og målrettet og justere på mange parametre for at forbedre elevindtaget og mindske frafaldet.

Grundskolen oplevede fra foråret 2019 et stigende elevtal, så vi pr. 5. sept. kunne indberette 184 elever. Det var med til at mindske det budgetterede underskud. Vi håber, at vi yderligere vil kunne øge elevtallet i grundskolen. Vi omdeler i disse uger en ny grundskolebrochure i lokalområdet for yderligere at øge elevtallet og kendskabet til skolen.

Et større overskud i børnehaven/vuggestuen end forventet trak også skolens samlede regnskab i den rigtige retning. Afdelingen bidrog med et overskud på 266 t.kr.

Af andre årsager til et bedre årsresultat end forventet kan nævnes: højere indtægter ved sommerudlejning af skolen, en censorudligning der gav mere end forventet, større refusioner for sygdom end forventet, en stærk opbremsning i indkøb af udstyr og bøger, og en bedre styring af ridelinjens økonomi. Generelt har skolens indkøbere udvist tilbageholdenhed, hvilket har haft en gavnlig indvirkning på driften. Afskedigelser og lavere ansættelsesgrader for nogle medarbejdere har også betydning for resultatet, men har været en smertelig proces for skolen og dens medarbejdere.

Hen over efteråret og vinteren 2019-2020 har vi foretaget en væsentlig renovering af undervisningskompleksets centrale rum, hall'en, som vi nu kalder "Oasen". Vi har fået et smukt og funktionelt rum, der skal danne rammen om flere sociale og faglige aktiviteter og dermed bidrage til elevernes trivsel. En større del af forbedringerne er sket for indsamlede midler og frivilligt arbejde, hvilket viser, at skolens bagland bakker op om skolen.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkelig, og at der ikke er væsentlig usikkerhed omkring fortsat drift.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Coronakrisen har været en indgribende faktor i skolens liv. Vi har fået lovning på at kunne fastholde vores tilskud fra staten mod at opretholde så meget god undervisning som muligt. Det har stillet store krav til både ansatte, forældre og elever.

Vi har måttet give visse reduktioner i normale opkrævninger for ydelser, og vi har oplevet, at enkelte forældre har udmeldt elever af skolen i nedlukningsperioden. Statens hjælpepakker ser dog ud til at kunne afbøde de umiddelbare negative konsekvenser heraf.

Hvad krisen kommer til at betyde for vores optag af elever hen over foråret og sommeren, har vi ikke i skrivende stund mulighed for at vurdere. Vi kan frygte, at nogle familier pga. indtægtsnedgang efterfølgende vil have færre penge til at sende deres børn i privatskole eller efterskole for, og at det derfor vil påvirke vores elevtal negativt. På efterskoleområdet ser det dog ud til, at vi kan få tilskud baseret på tidligere års elevtal, hvilket vil sikre os et vist niveau i tilskud. Problemet bliver så, hvis vi pga. krisen ikke kan øge elevtallet efter de budgetter, vi har lagt for de kommende år.

Man kan også imødesee en opstramning i statens udgifter i de kommende år, da staten lige nu stifter betydelig gæld for at holde hånden under dansk erhvervsliv. Om det får betydning for skoleområdet, herunder de generelle tilskudsmodeller, kan der endnu ikke siges noget kvalificeret om.

Forventninger til det kommende år

Finansåret 2020 bliver igen et økonomisk udfordrende år med et forventet underskud på 3,7 mio. kr. Det skyldes primært, at vi fortsat lider under lave elevtal i både gymnasiet og efterskolen. Selv om den socialdemokratiske ledede regering har taget initiativ til at stoppe udhulingen af taxametertilskuddet på gymnasie- og efterskoleområdet, er den allerede implementerede reduktion i tilskuddene med til at belaste skolens økonomi i fremtiden. Vi mangler simpelthen årligt 0,8 mio. kr., som vi udelukkende kan kompensere for, hvis vi fastholder en meget stram udgiftspolitik og samtidig formår at øge elevtallet. Den socialdemokratiske regering ønskede at nedsætte koblingsprocenten for grundskolen for finansåret 2020, men fik ikke flertal i Folketinget. Det tæller positivt for budgettet for 2020 og frem.

Heldigvis har vi i løbet af 2019 og også ind i 2020 set en betydelig bedring i elevtallet i grundskolens yngre klasser, hvor vi i skrivende stund har ventelister til 3., 4., og 5. kl. Desværre får vi næste skoleår 2020/21 en meget lille 0. kl. og 1. kl., hvilket potentielt set kan komme til at påvirke os negativt i nogle år.

At forbedre elevtallet afgørende kræver investeringer. Da vores likviditet er udfordret pga. underskud fra både 2018 og 2019 og et par år frem, vil vi være nødt til at udvikle skolen for lånte midler. Vi har for nuværende sikret adgang til lånekapital på op til 10 mio. kr., hvilket er en afgørende forudsætning for, at vi kan udvikle skolen og løfte elevtallet.

Skolens ledelse og bestyrelse arbejder i disse måneder med en udviklingsplan, der på sigt skal sikre større elevoptag i både grundskole, efterskole og gymnasium. Efterskolen vil i den sammenhæng få særlig opmærksomhed, da elevtallene fra tidligere år har været vigende og vist, at vi har svært ved at få en tilstrækkelig elevandel i markedet. Efterskoleelevtallet har erfaringsmæssigt også afsmittende indvirkning på elevtallet i gymnasiet, hvorfor det er helt afgørende at sætte ind her. Mulige udviklingsområder, der lige nu optager ledelsen og bestyrelsen, omfatter både sports- og outdoorfaciliteter, kreative og tekniske undervisningstilbud, samt pædagogiske tiltag. Vi ønsker at spille på flere strenge og håber, at investeringerne vil give det fornødne afkast i form af flere elever og en økonomi i balance.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Udviklingen af skolen kræver samtidig, at vi øger vores PR-aktiviteter. Vi har i 2020 deltaget i 4 efterskolemesser, som vi ikke tidligere har gjort. Vi har fået lidt flere til rundvisninger som følge af indsatsen, men vi håber, at det også vil give noget på sigt. Vi vil øge antallet af forskellige camps på skolen, så flere unge mennesker kommer her i ferier for at spille fodbold, svømme, gå til fitness, ride mm. Det vil forhåbentlig også give nogle elever. Vi har fornyet samtlige brochurer for både efterskolen, gymnasiet og grundskolen, og vi øger samtidig satsningen på sociale medier. Hjemmesiden undergår også i disse uger en grundig reovering. Avisannoncer og artikler i diverse blade er med i satsningen. Vi forsøger altså at nå hele vejen rundt om vores PR-indsats.

Bestyrelsen har vedtaget at igangsætte en absolut tiltrængt reovering af pigebygningens øverste etage hen over skoleåret 2020-2021. Udlejer forestår finansieringen, da der er tale om en bygningsmæssig forbedring. Reoveringen vil løbe op i 700.000 - 800.000 kr., hvorfor vi også må forvente et efterfølgende lavere tilskud fra kirken.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning (grundskolen)

Vejlefjordskolens grundskole har i 2019 modtaget et samlet inklusionstilskud på 127.946 kr. Skolen har tilbudt supplerende undervisning eller anden faglig støtte til de klasser, der har behov, og som ikke kan understøttes alene ved brug af undervisningsdifferentiering. Der har været fokus på klassekulturen for på den måde at højne den samlede undervisning i klassen. Der har ikke været så meget fokus på enkelte elever, men fordi vi har fået en del nye elever, har vi brugt timer på at få klasserne til at fungere optimalt. Der er dog 7 elever, som har krævet særligt fokus. Skolen havde i 2019 i alt 3 lærere, der deltog som støttelærere, i den enkelte klasse eller som holdundervisning, og der er tildelt enkelte timer til inklusion i klassen.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (grundskolen)

Vejlefjordskolens grundskole har i 2019 modtaget et samlet specialundervisningstilskud på 693.337 kr. Specialundervisningen har været tilrettelagt sådan, at eleverne er blevet taget ud af klassen og fået andre opgaver, som pædagogisk passede bedre til deres forskellige udfordringer. Eleverne har også været inde i den almindelige klasse med støtte fra læreren. Det har været op til faglæreren og støttelærerens bedømmelse, hvad eleven kunne få mest ud af i den pågældende time. Vi har haft 8 elever, der har fået tilbudt 12 lektioners støtte i denne gruppe. De har fået undervisning i grupper à 1 til 3 elever. Der er 9 lærere, der har varetaget disse undervisningstimer.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VEJLEFJORDSKOLEN for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip med nedennævnte undtagelser:

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå institutionen, 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 i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af indtægter.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de udgifter, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- ▶ Undervisning
- ▶ Ejendomsdrift
- ▶ Kostafdeling
- ▶ Administration m.v.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Omkostningerne er så vidt det er muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter. Har det ikke været muligt at henføre omkostningerne direkte, anvendes fordelingsnøgler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Undervisningsudstyr	5 år
Andet udstyr og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffessum på under 25.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter deposita og forudbetalt husleje, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, løn, abonnementer og renter.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Værdipapirer

Obligationsbeholdning, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen indregnes til primo værdi reguleret for årets resultat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser VEJLEFJORDSKOLENs pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristet gæld eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Der henvises til vejledning til paradigme for udarbejdelse af årsrapport 2019 fra Børne- og Undervisningsministeriet.

Regnskab

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	kr.	2019	2018
	OMSÆTNING		
1	Statstilskud	21.203.076	23.853.745
2	Skolepenge (elevbetaling m.v.) og betaling for pasningsordninger	10.799.709	11.370.682
3	Andre indtægter og tilskud	5.637.622	5.379.850
	Omsætning i alt	<u>37.640.407</u>	<u>40.604.277</u>
	OMKOSTNINGER		
	Undervisning og pasningsordninger		
4	Lønomsstninger	-26.101.909	-26.234.457
5	Andre omsstninger	-1.935.656	-2.656.747
	Undervisning og pasningsordninger i alt	<u>-28.037.565</u>	<u>-28.891.204</u>
	Ejendomsdrift		
6	Lønomsstninger	-1.720.010	-2.009.808
7	Andre omsstninger	-5.937.436	-6.291.006
	Ejendomsomsstninger i alt	<u>-7.657.446</u>	<u>-8.300.814</u>
	Kostafdeling		
8	Lønomsstninger	-1.429.518	-1.510.582
9	Andre omsstninger	-2.425.252	-2.755.064
	Kostafdeling i alt	<u>-3.854.770</u>	<u>-4.265.646</u>
	Ledelse og administration m.v.		
10	Lønomsstninger	-1.084.122	-982.292
11	Andre omsstninger	-1.701.307	-2.003.988
	Ledelse og administration m.v. i alt	<u>-2.785.429</u>	<u>-2.986.280</u>
	Omsstninger i alt	<u>-42.335.210</u>	<u>-44.443.944</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>-4.694.803</u>	<u>-3.839.667</u>
	Finansielle poster		
12	Finansielle indtægter m.v.	61.915	63.801
13	Finansielle omsstninger m.v.	-21.979	-24.616
	Finansielle poster i alt	<u>39.936</u>	<u>39.185</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-4.654.867</u>	<u>-3.800.482</u>

Regnskab

Balance 31. december

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
14	Indretning lejede lokaler	6.794.408	7.694.087
14	Udstyr og inventar	944.338	917.801
14	Bus, traktorer og andre køretøjer	82.814	340.418
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.821.560</u>	<u>8.952.306</u>
15	Finansielle anlægsaktiver	655.351	762.637
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.476.911</u>	<u>9.714.943</u>
	Omsætningsaktiver		
16	Varebeholdning	57.237	142.649
	Varebeholdninger i alt	<u>57.237</u>	<u>142.649</u>
	Tilgodehavender		
17	Tilgodehavende skolepenge	42.871	46.002
18	Andre tilgodehavender	886.146	857.339
19	Periodeafgrænsningsposter	328.160	324.412
	Tilgodehavender i alt	<u>1.257.177</u>	<u>1.227.753</u>
20	Værdipapirer	2.274.246	4.804.219
21	Likvide beholdninger	4.252.048	4.726.320
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.840.708</u>	<u>10.900.941</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>16.317.619</u></u>	<u><u>20.615.884</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
22	Egenkapital	7.798.700	12.453.567
	Gældsforpligtelser		
23	Andre langfristede gældsforpligtelser	1.324.475	225.000
24	Periodiseret anlægstilskud	135.163	0
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.459.638</u>	<u>225.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
25	Anden gæld	4.231.610	5.175.408
26	Periodeafgrænsningsposter	2.827.671	2.761.909
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.059.281</u>	<u>7.937.317</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.518.919</u>	<u>8.162.317</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>16.317.619</u></u>	<u><u>20.615.884</u></u>
27	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
28	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	I Usikkerhed om fortsat drift		
	II Usikkerhed ved indregning og måling		
	III Usædvanlige forhold		
	IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

Regnskab

Pengestrømsopgørelse

kr.	2019	2018
Årets resultat	-4.654.867	-3.800.482
Reguleringer vedr. ikke kontante poster: Afskrivninger og andre driftsposter der ikke har likviditetsmæssig virkning, herunder afskrivning på lån med Kirken	1.630.284	1.633.874
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	85.412	-133.036
Ændring i tilgodehavender	-29.424	166.590
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-878.036	-1.646.293
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-3.846.631</u>	<u>-3.779.347</u>
Køb af anlægsaktiver	<u>-392.252</u>	<u>-3.034.666</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-392.252</u>	<u>-3.034.666</u>
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	1.099.475	0
Ændring i periodiseret anlægstilskud	135.163	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>1.234.638</u>	<u>0</u>
Pengestrømme, netto	-3.004.245	-6.814.013
Likvide midler primo	<u>9.530.539</u>	<u>16.344.552</u>
Likvide midler ultimo	<u>6.526.294</u>	<u>9.530.539</u>
Sammensættes således:		
Værdipapirer (obligationer)	2.274.246	4.804.219
Likvider	<u>4.252.048</u>	<u>4.726.320</u>
	<u>6.526.294</u>	<u>9.530.539</u>
Kassekredit maksimum		
Heraf anvendt pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækmulighed	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet likviditet til rådighed	<u>6.526.294</u>	<u>9.530.539</u>

Regnskab

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

III Usædvanlige forhold Ingen.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Coronakrisen har været en indgribende faktor i skolens liv. Vi har fået lovning på at kunne fastholde vores tilskud fra staten mod at opretholde så meget god undervisning som muligt. Det har stillet store krav til både ansatte, forældre og elever.

Vi har måttet give visse reduktioner i normale opkrævninger for ydelser, og vi har oplevet, at enkelte forældre har udmeldt elever af skolen i nedlukningsperioden. Statens hjælpepakker ser dog ud til at kunne afbøde de umiddelbare negative konsekvenser heraf.

Hvad krisen kommer til at betyde for vores optag af elever hen over foråret og sommeren, har vi ikke i skrivende stund mulighed for at vurdere. Vi kan frygte, at nogle familier pga. indtægtsnedgang efterfølgende vil have færre penge til at sende deres børn i privatskole eller efterskole for, og at det derfor vil påvirke vores elevtal negativt. På efterskoleområdet ser det dog ud til, at vi kan få tilskud baseret på tidligere års elevtal, hvilket vil sikre os et vist niveau i tilskud. Problemet bliver så, hvis vi pga. krisen ikke kan øge elevtallet efter de budgetter, vi har lagt for de kommende år.

Man kan også imødesee en opstramning i statens udgifter i de kommende år, da staten lige nu stifter betydelig gæld for at holde hånden under dansk erhvervsliv. Om det får betydning for skoleområdet, herunder de generelle tilskudsmodeller, kan der endnu ikke siges noget kvalificeret om.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder udover ovenstående, der kan påvirke skolens finansielle stilling væsentligt.

Regnskab

Noter

kr.	2019	2018
1 Statstilskud		
Efterskolen:		
Grundtilskud	594.927	607.069
Geografisk skoletilskud	182.000	0
Taxametertilskud (driftstakst 1 og 2)	2.247.811	2.918.333
Bygningsgrundtilskud og bygningstilskud	478.172	568.660
Tilskud til særligt prioriterede elevgrupper	0	104.204
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	66.408	34.455
Øvrige statstilskud (Dispositionsbegrænsning)	-1.827	-3.489
	<u>3.567.491</u>	<u>4.229.232</u>
Grundskole:		
Grundtilskud	400.000	400.000
Undervisningstilskud	6.583.451	6.840.918
Fællesudgiftstilskud	1.153.807	1.159.781
Bygningstilskud	347.442	404.780
Tilskud til skolefritidsordning 0.-3. klasse	358.622	381.742
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	821.283	666.494
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	9.449	15.990
Øvrige statstilskud (Dispositionsbegrænsning)	0	0
	<u>9.674.054</u>	<u>9.869.705</u>
Gymnasium:		
Grundtilskud	1.692.844	1.882.380
Undervisningstilskud	1.394.077	1.377.116
Fællesudgiftstilskud	2.094.595	2.388.161
Bygningstilskud	457.826	593.872
Tilskud til brobygning til gymnasiale uddannelser	0	0
Særlige tilskud til institutionens specialpædagogiske bistand til støtte til elever og kursister	157.050	363.033
Tilskud til kost og logi, kostafdeling	2.165.139	3.150.246
Øvrige statstilskud (Dispositionsbegrænsning)	0	0
	<u>7.961.531</u>	<u>9.754.808</u>
Statstilskud i alt	<u>21.203.076</u>	<u>23.853.745</u>

Regnskab

Noter

kr.	2019	2018
2 Skolepenge (elevbetaling m.v.) og betaling for pasningsordninger		
Efterskolen		
Elevbetaling	2.390.170	2.467.669
Statslig elevstøtte	2.041.720	2.079.230
Kommunal betaling for deltagere omfattet af lov om aktiv beskæftigelsesindsats	0	44.160
	<u>4.431.890</u>	<u>4.591.059</u>
Grundskole		
Skolepenge, netto	1.741.025	1.667.806
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	31.538	21.445
Skolefritidsordningsbetaling, netto 0.-3. klasse	411.176	402.845
Tilskud til nedbringelse af Skolefritidsordningsbetaling 0.-3. klasse	6.619	6.923
Dagtilbudsbetaling	1.057.249	1.078.979
	<u>3.247.607</u>	<u>3.177.998</u>
Gymnasium		
Elev / kursistbetalinger, netto	2.947.451	3.421.028
Tilskud til friplads	119.261	132.597
Indskrivningsgebyrer	53.500	48.000
	<u>3.120.212</u>	<u>3.601.625</u>
	<u>10.799.709</u>	<u>11.370.682</u>
3 Andre indtægter og tilskud		
Aktiviteter inden for loven		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.:		
Indtægter ved gæster	466.388	189.358
Sportshallen	117.945	75.050
Lejeindtægt, dagtilbud	330.000	330.000
Indtægter hestestald	234.162	216.755
Lejeindtægter i øvrigt	0	0
Lejeindtægt fra boliger, boligbidrag m.v.	337.854	329.372
Ansattes betaling for lys, varme m.v.	97.989	105.709
Donationer, efterskolen, grundskolen og gymnasiet	70.070	22.139
Kommunale tilskud, dagtilbud	2.966.865	3.065.784
Tilskud til efter- og videreuddannelse	0	0
Øvrige indtægter:		
Adventistkirken (tilskud)	849.610	850.560
Skolebussen, indtægter	84.970	107.734
Kiosken, salg	81.769	101.589
Salg af udstyr	0	-14.200
	<u>5.637.622</u>	<u>5.379.850</u>

Regnskab

Noter

kr.	2019	2018
4 Lønomskostninger undervisning og pasningsordninger		
Grundskolen:		
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder	8.142.097	7.798.596
Vikarløn	273.604	381.375
Lærerpension	1.268.862	1.245.873
Regulering af afspadseringsforpligtelse	-4.800	2.871
Regulering af feriepengeforpligtelse	-64.327	21.520
Tilskud fra vikarpuljen, frie grundskoler	-33.093	-128.997
ATP, AER m.v.	109.016	102.281
Lønrefusioner	-995.021	-927.562
	<u>8.696.338</u>	<u>8.495.957</u>
Gymnasiet:		
Løn til rektor og lærere	7.929.584	8.161.829
Vikarløn	493	0
Lærerpension	134.262	185.283
Magistrenes pensionskasse	1.060.343	1.119.120
Regulering af afspadseringsforpligtelse	0	-48.897
Regulering af feriepengeforpligtelse	-26.063	-46.801
Tilskud til vikarudgifter, private gymnasier	14.097	-54.352
ATP, AER m.v.	81.013	77.764
Censor udligning	-184.965	-178.481
Lønrefusioner	-152.345	-182.738
	<u>8.856.419</u>	<u>9.032.727</u>
Efterskolen:		
Løn leder og lærere	4.288.906	4.255.268
Vikarløn	150.251	229.157
Lærerpension	667.115	689.072
Regulering af afspadseringsforpligtelse	0	-2.029
Regulering af feriepengeforpligtelse	11.107	-11.782
ATP, AER m.v.	57.301	57.237
Lønrefusioner	-373.063	-369.600
	<u>4.801.617</u>	<u>4.847.323</u>
Skolefritidsordning:		
Løn	542.358	795.357
Pension	64.736	86.214
ATP, AER m.v.	7.302	11.413
Lønrefusioner	0	-249.782
	<u>614.396</u>	<u>643.202</u>
Dagtilbud:		
Løn leder og pædagoger	3.240.355	3.181.602
Pension	366.426	406.303
ATP, AER m.v.	67.914	66.322
Lønrefusioner	-541.556	-438.979
	<u>3.133.139</u>	<u>3.215.248</u>
	<u>26.101.909</u>	<u>26.234.457</u>

Regnskab

Noter

kr.	2019	2018
5		
Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning:		
Undervisningsmaterialer inklusive bøger m.v.	274.104	392.365
Fotokopiering	50.643	144.535
Lejrskoler, rejser og ekskursioner	295.311	385.271
Møder og arrangementer	216.955	220.882
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	125.281	204.458
Befordring mellem skole og hjem	27.174	3.342
Pædagogiske kurser	85.909	175.926
Tjenesterejser	96.098	98.201
Inventar og udstyr, leje og leasing	44.530	53.476
Inventar og udstyr, småanskaffelser	74.775	130.108
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	18.434	18.333
Inventar og udstyr, afskrivninger	149.138	191.184
IT-omkostninger	54.660	45.091
Øvrige omkostninger	173.464	276.808
	<u>1.686.476</u>	<u>2.339.980</u>
Skolefritidsordning:		
Materialer	7.843	10.921
	<u>7.843</u>	<u>10.921</u>
Dagtilbud:		
Materialer	26.146	21.620
Mad og drikke	49.727	49.395
Pædagogiske kurser	9.089	16.957
Inventar og udstyr, småanskaffelser	34.901	59.135
IT-omkostninger	6.938	12.549
Øvrige omkostninger	114.536	146.190
	<u>241.337</u>	<u>305.846</u>
	<u>1.935.656</u>	<u>2.656.747</u>
6		
Lønomsstninger ejendomsdrift		
Løn inkl. ATP m.v.	1.708.100	1.948.824
Pension	141.523	171.248
Regulering feriepengeforpligtelse	6.028	15.913
Lønrefusioner	-135.641	-126.177
	<u>1.720.010</u>	<u>2.009.808</u>

Regnskab

Noter

kr.	2019	2018
7		
Andre omkostninger ejendomsdrift		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	1.507.286	1.507.286
Ejendomsskatter	109.969	104.561
Ejendomsforsikringer	214.729	211.873
Alarmer	36.548	48.866
Varme, el og vand:		
Varme	82.162	25.895
Træpiller til fyring	567.592	506.611
Elektricitet	693.526	749.566
Vand	158.153	159.355
Rengøring og renovation	284.162	360.410
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	937.939	1.331.131
Byggemoms	73.046	36.611
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	960.324	936.841
	<u>5.625.436</u>	<u>5.979.006</u>
Skolefritidsordning (0.-3. klasse):		
Lejeomkostninger	30.000	30.000
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Dagtilbud:		
Lejeomkostninger	282.000	282.000
	<u>282.000</u>	<u>282.000</u>
	<u>5.937.436</u>	<u>6.291.006</u>
8		
Lønomsomkostninger kostafdeling		
Løn inkl. ATP m.v., køkkenpersonale	1.571.405	1.540.079
Løn inkl. ATP m.v., vaskeriet	44.715	70.490
Løn inkl. ATP m.v., rengøring	101.340	162.240
Regulering feriepengeforpligtelse	-10.875	8.426
Lønrefusioner	-277.067	-270.653
	<u>1.429.518</u>	<u>1.510.582</u>
9		
Andre omkostninger kostafdeling		
Madvarer	1.441.596	1.568.417
Fritidsaktiviteter/weekendarrangementer	61.181	87.700
Småanskaffelser af udstyr og inventar	25.323	41.748
Vedligeholdelse af udstyr og inventar	65.059	119.550
Afskrivninger af udstyr og inventar	413.536	379.863
Vaskemidler m.v., vaskeriet	4.160	18.191
Kiosken, køb	57.635	81.648
Øvrige omkostninger	356.762	457.947
	<u>2.425.252</u>	<u>2.755.064</u>

Regnskab

Noter

kr.	2019	2018
10 Lønomsksninger ledelse og administration		
Løn inkl. ATP m.v.	932.257	846.456
Pension	132.100	118.287
Regulering feriepengeforpligtelse	19.765	17.549
Lønrefusioner	0	0
	<u>1.084.122</u>	<u>982.292</u>
11 Andre omsksninger ledelse og administration		
Revision	150.825	147.518
Regnskabsmæssig assistance	29.175	26.722
Andre konsulentysdelser	36.342	363.095
Forsikringer	139.672	137.243
Markedsføring	415.582	366.359
Omsksninger ved ansættelse af personale	26.771	0
Personaleomsksninger	43.181	39.887
Bestyrelsesomsksninger	4.243	12.816
Lovpligtige afgifter personale	338.082	362.952
Kontorartikler, porto og telefon	159.979	180.779
Kontingent til skoleforeninger	99.238	121.393
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	18.317	30.373
IT-omsksninger	100.000	87.500
Tab på skolepenge	11.109	5.166
Øvrige omsksninger	128.791	122.185
	<u>1.701.307</u>	<u>2.003.988</u>
12 Finansielle indtægter m.v.		
Renteindtægter, bankindeståender m.v.	0	10.705
Renter og udbytter, værdipapirer	36.684	53.096
Realiserede og urealiserede kursgevinster af værdipapirer	25.231	0
	<u>61.915</u>	<u>63.801</u>
13 Finansielle omsksninger m.v.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	21.979	0
Realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer	0	24.616
	<u>21.979</u>	<u>24.616</u>

Regnskab

Noter

14 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Inventar og udstyr	Bus, traktorer og andre køretøjer	I alt
Kostpris pr. 1/1 2019	17.004.867	7.326.554	999.778	25.331.199
Tilgang i årets løb	60.645	331.607	0	392.252
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris pr. 31/12 2019	17.065.512	7.658.161	999.778	25.723.451
Akkumulerede afskrivninger 1/1 2019	9.310.780	6.408.753	659.360	16.378.893
Årets afskrivninger	960.324	305.070	257.604	1.522.998
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31/12 2019	10.271.104	6.713.823	916.964	17.901.891
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2019	6.794.408	944.338	82.814	7.821.560

kr. 2019 2018

15 Finansielle anlægsaktiver

Deposita	494.424	494.424
Forudbetalt husleje	160.927	268.213
	<u>655.351</u>	<u>762.637</u>

16 Varebeholdninger

Varebeholdninger, herunder kioskvarer	57.237	142.649
	<u>57.237</u>	<u>142.649</u>

17 Tilgodehavende skolepenge

Tilgodehavende skolepenge	52.871	56.002
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	-10.000	-10.000
	<u>42.871</u>	<u>46.002</u>

18 Andre tilgodehavender

Mellemregning med Ministeriet	159.125	0
Obligationsrenter	8.185	12.403
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	676.032	793.172
Andre tilgodehavender	42.804	51.764
	<u>886.146</u>	<u>857.339</u>

Regnskab

Noter			
kr.		2019	2018
19	Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
	Forudbetalte lønninger	83.259	97.417
	Forudbetalt leje	107.286	107.286
	Andre forudbetalinger	137.615	119.709
		<u>328.160</u>	<u>324.412</u>
20	Værdipapirer		
		Nominal	Kursværdi
	Var. Realkredit Danmark SRVOK19T 2019	0	1.753.150
	1,50 Realkredit Danmark 21S.S 2032	2.182.578	3.051.069
		<u>2.274.246</u>	<u>4.804.219</u>
	De børsnoterede obligationer ligger i depot hos Danske Bank.		
21	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdninger	7.817	16.657
	Handelsbanken, koncernkonto	1.191.182	2.950.689
	Danske Bank, erhvervsgiro	1.832.044	753.396
	Danske Bank, erhvervskonto	1.161.087	984.778
	Danske Bank, VISA/Mastercard	59.918	20.800
		<u>4.252.048</u>	<u>4.726.320</u>
22	Egenkapital		
	Saldo 1. januar	12.453.567	16.254.049
	Årets resultat	-4.654.867	-3.800.482
		<u>7.798.700</u>	<u>12.453.567</u>
	Årets resultat fordeler sig således:		
	Overført af årets resultat - VFS	-4.921.352	-4.040.998
	Overført af årets resultat - Dagtilbud	266.485	240.516
		<u>-4.654.867</u>	<u>-3.800.482</u>
23	Andre langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldige indefrosne feriemidler	1.099.475	0
	Lån Adventistkirken	225.000	225.000
		<u>1.324.475</u>	<u>225.000</u>

Rente- og afdragsfrit lån fra Adventistkirken forfalder efter 5 år.

Regnskab

Noter		2019	2018
kr.			
24	Periodiseret anlægstilskud		
	Saldo primo	0	0
	Årets modtagne donationer	135.163	0
	Årets indtægtsførsel	0	0
		<u>135.163</u>	<u>0</u>
25	Anden gæld		
	Mellemregning med ministeriet	0	278.173
	Skyldig løn	0	4.800
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
	Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	83.650	90.184
	Skyldig feriepengeforpligtelse	2.971.734	3.809.034
	Uforbrugt individuel supplerende elevstøtte	0	77.098
	Deposita elever	286.800	270.000
	Moms og vandafgift	67.746	33.017
	Varekreditorer	437.315	416.207
	Elevfond og skoleudvikling	156.247	135.510
	Øvrig anden gæld	228.118	61.385
		<u>4.231.610</u>	<u>5.175.408</u>
26	Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
	Forudmodtagne statstilskud	2.186.687	2.266.558
	Forudmodtagne kommunale tilskud	273.993	206.207
	Forudmodtagne elevbetalinger	86.637	149.948
	Forudmodtagne donationer (til brug i det kommende år)	45.383	0
	Andre forudmodtagne indtægter	234.971	139.196
		<u>2.827.671</u>	<u>2.761.909</u>
27	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
	Huslejeaftale med Adventistkirken med årlig leje for 2019 på kr. 1.400.000, samt forpligtelse til betaling af ydelser på lån til byggeri, ca. kr. 450.000 årligt med udløb i december 2022 mod reduktion af årlige tilskud fra Adventistkirken.		
28	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Skolen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.		

Regnskab

Særlige specifikationer

Beregning af egendækning, grundskolen

kr.	2019	2018
Skolepenge, netto (note 2)	1.741.025	1.667.806
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)	31.538	21.445
Indskrivningsgebyrer	0	0
	<u>1.772.563</u>	<u>1.689.251</u>
Andre indtægter og tilskud i alt (note 3)	5.637.622	5.379.850
Lejeindtægter for bolig og lign.	-337.854	-329.372
Lejeindtægter, dagtilbud	-330.000	-330.000
Skolebussen, indtægter	-84.970	-107.734
Kiosken, salg	-81.769	-101.589
Tilskud m.v., dagtilbud	-2.966.865	-3.065.784
Adventistkirken	-849.610	-850.560
Donationer	-70.070	-22.139
Ansattes betaling for kost, lys, varme m.v.	-97.989	-105.709
Tilskud efter- og videreuddannelse	0	0
Øvrige indtægter	<u>-234.162</u>	<u>-216.755</u>
Andre indtægter i alt	584.333	250.208
Finansielle indtægter m.v. (note 12)	61.915	63.801
Egendækning i alt	<u>2.418.811</u>	<u>2.003.260</u>
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	<u>169</u>	<u>174</u>
Egendækning pr. årselev	<u>14.312</u>	<u>11.513</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>6.306</u>	<u>6.204</u>

Regnskab

Særlige specifikationer

Regnskab for dagtilbud – vuggestue og børnehave

kr.	2019	2018
Indtægter		
Dagtilbudsbetaling (note 2)	1.057.249	1.078.979
Kommunale tilskud, dagtilbud (note 3)	2.966.865	3.065.784
Indtægter i alt	<u>4.024.114</u>	<u>4.144.763</u>
Direkte omkostninger		
Lønomsomkostninger, dagtilbud (note 4)	-3.133.139	-3.215.248
Andre omkostninger, dagtilbud (note 5)	-241.337	-305.846
Lejeomkostninger, dagtilbud (note 7)	-282.000	-282.000
Indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	-101.153	-101.153
Direkte omkostninger i alt	<u>-3.757.629</u>	<u>-3.904.247</u>
Årets resultat	<u><u>266.485</u></u>	<u><u>240.516</u></u>

Regnskab

Særlige specifikationer

Regnskab for skolefritidsordning (0.-3. klasse)

kr.	2019	2018
Indtægter		
Tilskud til skolefritidsordning (note 1)	358.622	381.742
Skolefritidsordningsbetaling, netto (note 2)	411.176	402.845
Tilskud til nedbringelse af Skolefritidsordningsbetaling (note 2)	6.619	6.923
Indtægter i alt	<u>776.417</u>	<u>791.510</u>
Direkte omkostninger		
Lønomsstninger, skolefritidsordning (note 4)	-614.396	-643.202
Andre omkostninger, skolefritidsordning (note 5)	-7.843	-10.921
Lejeomkostninger, skolefritidsordning (note 7)	-30.000	-30.000
Direkte omkostninger i alt	<u>-652.239</u>	<u>-684.123</u>
Årets resultat	<u><u>124.178</u></u>	<u><u>107.387</u></u>

Regnskab

Særlige specifikationer

Beregning af egendækning, gymnasiet

kr.	2019	2018
Elev / kursistbetalinger, netto (note 2)	2.947.451	3.421.028
Tilskud til nedbringelse af elev / kursistbetalinger (note 2)	119.261	132.597
	<u>3.066.712</u>	<u>3.553.625</u>
Andre indtægter og tilskud i alt (note 3)	5.637.622	5.379.850
Lejeindtægter for bolig og lign.	-337.854	-329.372
Lejeindtægter, dagtilbud	-330.000	-330.000
Skolebussen, indtægter	-84.970	-107.734
Kiosken, salg	-81.769	-101.589
Tilskud m.v., dagtilbud	-2.966.865	-3.065.784
Adventistkirken	-849.610	-850.560
Donationer	-70.070	-22.139
Ansattes betaling for kost, lys, varme m.v.	-97.989	-105.709
Tilskud efter- og videreuddannelse	0	0
Øvrige indtægter	-234.162	-216.755
	<u>584.333</u>	<u>250.208</u>
Andre indtægter i alt	584.333	250.208
Finansielle indtægter m.v. (note 12)	61.915	63.801
	<u>3.712.960</u>	<u>3.867.634</u>
Egendækning i alt	<u>3.712.960</u>	<u>3.867.634</u>
Antal årselever heltidsuddannelser i regnskabsåret	60	77
	<u>61.883</u>	<u>50.229</u>
Egendækning pr. årselev	61.883	50.229
Minimum egendækning pr. årselev	<u>9.200</u>	<u>9.200</u>

Regnskab

Særlige specifikationer

Årets modtagne donationer

Tabel 1: Kontante donationer ekskl. moms modtaget før den 1. august 2019

Donationstype	Samlet beløb
Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud	506.230
Note 23 Årets forudmodtagne donationer under andre langfristede gældsforpligtelser	0
Note 24 Årets modtagne donationer under periodiseret anlægstilskud	28.106
Note 26 Forudmodtagne donationer under periodeafgrænsningsposter	45.383

Tabel 2: Specifikation af donationer ekskl. moms modtaget fra og med den 1. august 2019

Notehenvisning	Dato	Navn	Adresse	Land	Beløb
Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud	19-11-2019	Insero Horsens	Chr M Østergaards Vej 4A, 8700 Horsens	Danmark	60.000
	01-08-2019-01-12-2019	Syvende Dags Adventistkirken Danmark	Concordiavej 16, 2850 Nærum	Danmark	354.400
Note 23 Årets forudmodtagne donationer under andre langfristede gældsforpligtelser					0
Note 24 Årets modtagne donationer under periodiseret anlægstilskud	01-12-2019	Trans-European Division of Seventh-day Adventists	119 St Peter's St, St Albans AL1 3EY	England	29.957
	08-10-2019	Vejlefjordkirken	Vejlefjordskolen 11, 8721 Daugård	Danmark	10.000
Note 26 Forudmodtagne donationer under periodeafgrænsningsposter					0
Ikke-kontante donationer					0

Tabel 3: opgørelse af modtagne donationer i alt

Årets modtagne donationer	Beløb
Modtagne kontante donationer i alt (ekskl. ikke-kontante donationer)	1.034.076
Modtagne ikke-kontante donationer i alt	0
I alt	1.034.076