

VEJLEFJORDSKOLEN

Vejlefjordskolen 15, 8721 Daugård

CVR-nr. 44 38 86 18



Årsrapport 2016



Building a better
working world



Indhold

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Generelle oplysninger om skolen | 6 |
| Beretning | 7 |
| Hoved- og nøgletal m.v. | 10 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Resultatopgørelse | 15 |
| Balance | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |
| Særlige specifikationer | 27 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for VEJLEFJORDSKOLEN.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v., lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) og lov om efterskoler og frie fagskoler samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i skolens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for skolens finansielle stilling.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldigt økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Daugård, den 24. april 2017

Daglig ledelse:



Holger Daugaard
rektor

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetsbetingelserne i § 5 i lov om friskoler og private grundskoler m.v. og § 4 i lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) samt § 7 i lov om efterskoler og frie fagskoler (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringer).

Daugård, den 24. april 2017

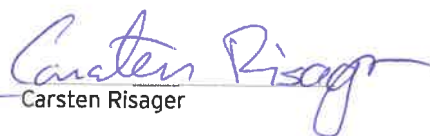
Bestyrelse:



Arn Bjørnsfeldt
formand



Ole Kramer
næstformand



Carsten Risager



Lilli Faber



Hans Chr. Schmidt



Ann-Mari Eskildsen



Nina Klockervoll



Gitte Bahn Hansen



Poul Spanggaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for VEJLEFJORDSKOLEN

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VEJLEFJORDSKOLEN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v., lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) og lov om efterskoler og frie fagskoler, samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med efter lov om friskoler og private grundskoler m.v., lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) og lov om efterskoler og frie fagskoler, samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler mm. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v., lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) og lov om efterskoler og frie fagskoler, samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik jf. bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler mm, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v., lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) og lov om efterskoler og frie fagskoler, samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

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

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften der er omfattet af regnskabet.

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

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

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

Horsens, den 24. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Helle Lorenzen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger om skolen

VEJLEFJORDSKOLEN
Vejlefjordskolen 15
8721 Daugård

| | |
|-------------------|--|
| Telefon: | 75 89 52 02 |
| Fax: | 75 89 52 04 |
| Hjemmeside: | www.vejlefjordskolen.dk |
| E-mail: | info@vejlefjordskolen.dk |
| CVR-nr.: | 44 38 86 18 |
| Hjemstedskommune: | Hedensted |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

Skolens formål

VEJLEFJORDSKOLEN er en kombineret skole, der rummer såvel vuggestue/børnehave som grundskole, efterskole og gymnasium. Institutionens formål er 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 Syvende Dags Adventistkirkens kristendomsopfattelse og uddannelsesfilosofi.

Daglig ledelse

Holger Daugaard, rektor

Bestyrelse

Arn Bjørnsfeldt, Ahornvej 6, 4690 Haslev (formand)
Ole Kramer, Næsset 24, 8700 Horsens (næstformand)
Carsten Risager, Ørumvej 60, 8721 Daugård
Lilli Faber, Huldremosevej 6, Ramten, 8586 Ørum Djurs
Hans Chr. Schmidt, Bygaden 24F, 9000 Aalborg
Ann-Mari Eskildsen, Gretbjergvej 133, 8722 Hedensted
Nina Klockervoll, Fasanvænget 335, Ullerød, 2980 Kokkedal
Gitte Bahn Hansen, Højkildevej 36, 8721 Daugård
Poul Spanggaard, Edv. Egebergs Vej 31, 8600 Silkeborg

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

Ledelsesberetning

Beretning

Skolens formål

VEJLEFJORDSKOLEN er en kombineret skole, der rummer så vel vuggestue/børnehave som grundskole, efterskole og gymnasium. Institutionens formål er 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 Syvende Dags Adventistkirkens kristendomsopfattelse og uddannelsesfilosofi.

Væsentlige begivenheder og kommentarer til årets resultat

VEJLEFJORDSKOLEN har i 2016 haft en relativt normal drift. Herunder kommenteres elevtal m.v. for de enkelte afdelinger:

Når det gælder børnehaven, er den normeret til 45 børn. Ideen med børnehaven har fra opstarten været dels at lave et kristent tilbud til forældre i området, dels at forbedre rekrutteringsgrundlaget for vores grundskole. I august 2014 blev børnehaven udvidet til også at omfatte vuggestue, og der har været god interesse for dette nye tiltag. I 2016 har antallet af børn i vuggestuen ligget på et godt antal, mens antallet i børnehaven har været faldende. Det skyldes formentlig et generelt faldende børnetal i kommunen. Regnskabet for børnehaven udviser dog fortsat overskud, om end mere beskedent end tidligere, nemlig 97.415 kr.

Grundskolens (0.-6. klasse) elevtal steg mærkbart, efter at det nye byggeri stod færdigt i 2007. Vi tilskriver årsagerne herfor dels nybyggeriet, der har resulteret i gode og tidssvarende faciliteter, dels begyndende rekruttering fra børnehaven til 0. klasse og dels generelt god trivsel på grund af engagerede medarbejdere. Siden 2013 har det samlede elevtal i grundskolen (0.-10. kl.) været varierende. Der har ikke været stor søgning på 7. kl., og derfor har der i dette skoleår kun været grundlag for at oprette én klasse på årgangen. Til gengæld kunne vi glæde os over to hold i G10 (se senere). Vi har oplevet, at mange elever i 8. kl. er fortsat på efterskolen, så derfor har der kun været ét hold på 9. årgang. Elevtallet i grundskolen var ved årsskiftet 2016/17 204 elever (2015/16: 221 elever).

Når det gælder efterskolen i 2016, har elevtallet, som er baseret på 2015, været større end det foregående år. For skoleåret 2016/17 er faget IT blevet introduceret. Antallet af elever ved årsskiftet var 69 (forrige årsskifte 55), og for indeværende år forventes tallet igen at ende omkring 55. Den foreløbige tilmelding til det kommende skoleår 2016/17 ligger lidt under det tilsvarende antal på samme tid sidste år.

I gymnasieafdelingen har elevtallet været svagt faldende, ikke mindst på grund af den mindre efterskoleafdeling, som er et vigtigt rekrutteringsgrundlag til gymnasiet. I skoleåret 2016/17 var optaget dog væsentlig bedre end de foregående år primært pga. flere nye elever udefra, så antallet af elever ved årsskiftet 16/17 lå på 95.

Skolens bestyrelse og daglige ledelse vedtog allerede i begyndelsen af 2011 en 5-årsplan for renovering, inden for rammerne af skolens sædvanlige budget til renovering. De planlagte renoveringsarbejder svarer til almindelig vedligeholdelse af bygningsmassen således, at bygningernes samlede vedligeholdelsesstand opretholdes, og 5-års planen revideres og forlænges løbende, således at den til stadighed dækker 5 år frem. Renoveringerne har i 2016 primært omfattet drengebygningen, ikke mindst fordi bestyrelsen besluttede ekstraordinært at afsætte en ekstra bevilling til dette formål. Det skete, da antallet af drenge i skoleåret 15/16 var lavt. Derfor var bygningen ikke fuldt belagt, og der var praktisk mulighed for at iværksætte renovering. Samlet set blev 2 etager af drengebygningen renoveret.

Skolen søsatte i skoleåret 2014/15 et nyt tilbud om 10. klasse - Global-10. Det er et tilbud, hvor den daglige undervisning er tematisk, og hvor eleverne bliver forberedt til livet efter skolen på en række områder. Global-10 har været en god succes, idet eleverne i klassen har været meget positive. Der har de foregående to år været én helt fyldt klasse, men for skoleåret 2016/17 kunne der, som beskrevet ovenfor, oprettes to klasser - én for dagelever og én for efterskoleelever. I de seneste år er det lykkedes at rekruttere en del elever fra Global-10 klasserne til 1.g, ikke mindst takket være engagerede lærere, og det har dermed vist sig, at også Global-10 er et godt rekrutteringsgrundlag til skolens gymnasium.

Ledelsesberetning

Beretning

Skolen modtog i 2016 et ekstraordinært statstilskud på 651.596 kr. pga. en regulering af tidligere års tilskud. Det drejer sig om kostelev-taxametertilskud til elever, hvis forældre er medarbejdere på skolen. Hidtil har skolens og revisionens opfattelse været, at uanset om medarbejderne bor i skolens tjenesteboliger eller andetsteds, kan der ikke opnås kostelev-tilskud til deres børn. Men efter Ministeriets opfattelse gælder denne regel kun for børn af medarbejdere, der bor i skolens tjenesteboliger. Kostelev-tilskuddet er derfor reguleret op for en 3-årig periode 2014-2016 og efterbetalingen er indregnet i regnskabet for 2016.

Resultatet af skolens drift på 1.364.343 kr. er tilfredsstillende i betragtning af ovennævnte forhold. Resultatet svarer til budgetforventningerne, med tillæg bl.a. af den nævnte tilskudsregulering (se ovenfor) og kursgevinst på obligationer (238.081 kr.). Skolen har fortsat en sund likviditet, som gør skolen i stand til at modstå de økonomiske konsekvenser, hvis elevtallet varierer, som vi til stadighed oplever.

Den kønsmæssige sammensætning i skolens bestyrelse var i efteråret 2016 5 mænd og 4 kvinder, således at myndighedernes krav er opfyldt. Bestyrelsens måltal for fremtidig sammensætning er en ligelig fordeling mellem mænd og kvinder.

Den kønsmæssige sammensætning i skolens ledelse var i 2016 3 mænd og 2 kvinder, hvorved myndighedernes krav er opfyldt. Bestyrelsens måltal for fremtidig sammensætning er en ligelig fordeling.

Samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner

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

Redegørelse for inklusion

VEJLEFJORDSKOLENS grundskole har i 2016 modtaget et samlet inklusionstilskud på 334.939 kr. Skolen har tilbudt supplerende undervisning eller anden faglig støtte til de elever, der har behov, og som ikke kan understøttes alene ved brug af undervisningsdifferentiering, med henblik på elevens inklusion i den almindelige undervisning. Skolen havde i 2016 i alt 9 lærere, der deltog som støttelærere, i den enkelte klasse, som holdundervisning og/eller som enkeltundervisning, og der er tildelt enkelte timer til inklusion i klassen.

Forventninger til det kommende år

Finansåret 2017 ser ud til at blive et økonomisk godt år med et forventet overskud på ca. 300 t.kr. Det skyldes primært øget elevtal i efterskolen det foregående år og stabilt elevtal i gymnasiet. Desuden er statstilskuddet for grundskolen endnu en gang sat op, så det nu er på højde med niveauet fra tidligere. For efterskole og gymnasium har Folketinget tværtimod vedtaget en reduktion i statstilskuddet på 2% årlig de næste 4 år, og det bliver en alvorlig økonomisk udfordring. I det udarbejdede foreløbige budget er der taget højde for dette og andre kendte forhold, der forventes at øve indflydelse på resultatet. Elevtilmeldingen for skoleåret 2017/18 er p.t. tilfredsstillende for grundskole og gymnasium, og vi forventer alt i alt nogenlunde samme elevtal som tidligere år. For efterskolen er der som tidligere nævnt taget initiativ til oprettelse af et nyt profolfag - IT og Teknologi - der har givet ekstra tilmeldinger. I børnehaven forventes fortsat et fald i elevtallet pga. faldende børnetal i kommunen - dog ikke i vuggestuen. I kostafdelingen forventes en uændret fordeling imellem efterskole- og gymnasieelever. Når det gælder investeringer, forventes 5-års planen fortsat fulgt.

Skolens bestyrelse har i februar 2016 vedtaget en mærkbar bygge- og renoveringsplan for de kommende år. Baseret på et forudgående udvalgsarbejde og input fra skolens afdelinger og medarbejdere har bestyrelsen besluttet at investere en del af skolens egenkapital i nødvendige og påtrængende nybygninger og renoveringer. Det gælder en ny ridehal til forbedring af skolens hestetilbud - og dermed mulighed for et øget rekrutteringsgrundlag til så vel efterskole som gymnasium; endvidere gælder det en udvidelse af pladsforholdene for børnehaven/vuggestuens personale samt udvidelse af børneskolen (0-6 klasse) med grupperum m.v. Endelig gælder det renovering af kostafdelingens fællesfaciliteter i skolens hovedbygning. Det forventes, at disse investeringer vil få mærkbar indflydelse på skolens fremtidige mulighe-



der for at rekruttere elever, men samtidig vil de også få stor indflydelse på skolens egenkapital og driftsregnskab. Bygge- og renoveringsplanerne forventes at koste skolen omkring 7,5 mio. kr. I samarbejde med kommunen er en proces i gang for at udarbejde lokalplan for skolens område - en lokalplan, der er en nødvendig forudsætning for de omtalte byggeplaner.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Beretning

Hoved- og nøgletal m.v. t.kr.

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Indtægter i alt | 44.965 | 44.694 | 44.675 | 45.849 | 46.466 |
| Heraf statstilskud | 27.374 | 27.535 | 28.732 | 29.677 | 29.825 |
| Omkostninger, drift i alt | 44.110 | 44.788 | 44.859 | 46.109 | 46.522 |
| Driftsresultat før finansielle poster | 855 | -93 | -184 | -260 | -56 |
| Finansielle poster i alt | 509 | 98 | 494 | 361 | 676 |
| Årets resultat | 1.364 | 5 | 309 | 101 | 620 |
| Balance | | | | | |
| Anlægsaktiver i alt | 3.630 | 3.170 | 3.153 | 4.130 | 4.689 |
| Omsætningsaktiver i alt | 20.976 | 19.477 | 20.191 | 19.757 | 19.524 |
| Balancesum | 24.607 | 22.647 | 23.344 | 23.887 | 24.213 |
| Egenkapital ultimo | 15.002 | 13.638 | 13.633 | 13.324 | 13.223 |
| Langfristet gæld i alt | 225 | 225 | 225 | 225 | 225 |
| Kortfristet gæld i alt | 9.379 | 8.784 | 9.486 | 10.338 | 10.765 |
| Pengestrømsopgørelse | | | | | |
| Driftens likviditetsvirkning i alt | 3.657 | 577 | 1.364 | 1.210 | 2.686 |
| Investeringernes likviditetsvirkning i alt | -1.667 | -1.266 | -839 | -1.135 | -1.193 |
| Finansieringens likviditetsvirkning i alt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pengestrømme, netto | 1.990 | -689 | 526 | 75 | 1.493 |
| Regnskabsmæssige nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad | 3,0 % | 0,0 % | 0,7 % | 0,2 % | 1,3 % |
| Likviditetsgrad | 223,6 % | 221,7 % | 212,8 % | 191,1 % | 181,4 % |
| Soliditetsgrad | 61,0 % | 60,2 % | 58,4 % | 55,8 % | 54,6 % |
| Finansieringsgrad | 8,5 % | 10,8 % | 7,9 % | 5,8 % | 5,0 % |
| Nøgletal, ordinære drift | | | | | |
| Antal elever i grundskolen pr. 5/9 | 207 | 221 | 228 | 203 | 229 |
| Antal elever i SFO pr. 5/9 | 57 | 52 | 55 | 46 | 55 |
| Antal elever i gymnasiet pr. 5/9 | 100 | 97 | 115 | 122 | 124 |
| Antal elever i kostafdelingen pr. 5/9 | 86 | 73 | 88 | 94 | 98 |
| Antal årselever i skoleåret, der slutter i regnskabsåret (efterskole) | | | | | |
| Antal årselever i regnskabsåret (grundskole) | 54,13 | 46,70 | 54,83 | 58,43 | 74,10 |
| Antal årselever i regnskabsåret (grundskole) | 219,25 | 225,08 | 213,42 | 218,17 | 221,22 |
| Antal årselever i SFO | 54,08 | 53,75 | 49,75 | 51,25 | 52,67 |
| Antal årselever i regnskabsåret (gymnasiet) | 97,08 | 102,27 | 115,00 | 120,83 | 109,38 |
| Antal årselever i regnskabsåret (gymnasiet, kostafdeling) | 78 | 82 | 92 | 96 | 98 |
| Antal årselever i regnskabsåret (efterskole) | 61,93 | 49,30 | 49,80 | 58,88 | 69,48 |
| Skolepenge pr. årselev (grundskole) | | | | | |
| Skolepenge pr. årselev (grundskole) | 7.954 | 8.210 | 8.411 | 7.771 | 8.136 |
| Skolepenge pr. årselev (gymnasiet) | 39.740 | 39.510 | 37.640 | 35.513 | 35.396 |

| t.kr. | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---|--------|--------|---------|--------|--------|
| Skolepenge pr. årselev (efterskole) | 46.795 | 42.422 | 37.539 | 34.326 | 31.504 |
| Antal lærerårsværk grundskole | 19,14 | 19,70 | 18,37 | 17,50 | 16,76 |
| Antal lærerårsværk gymnasium | 15,28 | 16,56 | 17,12 | 16,65 | 15,78 |
| Antal lærerårsværk efterskole | 10,93 | 9,12 | 11,69 | 12,19 | 10,77 |
| Årselever pr. lærerårsværk (grundskole) | 11,46 | 11,43 | 11,62 | 12,47 | 13,20 |
| Årselever pr. lærerårsværk (gymnasiet) | 6,35 | 6,18 | 6,72 | 7,30 | 6,93 |
| Årselever pr. lærerårsværk (efterskole) | 5,67 | 5,41 | 4,26 | 4,83 | 6,45 |
| Lærerlønomkostninger pr. årselev (grundskole) | 38.972 | 39.238 | 37.141 | 33.295 | 31.656 |
| Lærerlønomkostninger pr. årselev (gymnasiet) | 97.476 | 94.278 | 85.262 | 82.755 | 90.554 |
| Lærerlønomkostninger pr. årselev (efterskole) | 78.635 | 88.249 | 104.114 | 94.322 | 75.084 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VEJLEFJORDSKOLEN for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med de fravigelser som fremgår af Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2016 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

Indtægter

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.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelsessum på under 18.750 kr. 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.

Værdipapirer

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

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.

Gæld

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Forklaring af nøgletal

| | |
|-------------------|---|
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætningen}}$ |
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Finansieringsgrad | $\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$ |
| Årselever | Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltidsselever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. |
| Årsværk | Sum af heltidsansatte og deltidsansatte omregnet til heltid. |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|--|--------------------|--------------------|
| | INDTÆGTER | | |
| 1 | Statstilskud | 27.374.015 | 27.535.488 |
| 2 | Skolepenge (elevbetaling m.v.) | 12.428.458 | 11.687.621 |
| 3 | Andre indtægter | 5.162.549 | 5.471.618 |
| | Indtægter i alt | 44.965.022 | 44.694.727 |
| | OMKOSTNINGER | | |
| | Undervisning | | |
| 4 | Lønomkostninger | -26.818.164 | -26.595.050 |
| 5 | Andre omkostninger, undervisning | -2.665.102 | -3.038.710 |
| 6 | Andre omkostninger, skolefritidsordning og Børnehave/vuggestue | -227.753 | -442.354 |
| | Undervisning i alt | -29.711.019 | -30.076.114 |
| | Ejendomsdrift | | |
| 7 | Lønomkostninger | -2.115.031 | -2.097.581 |
| 8 | Andre omkostninger, ejendomsdrift | -6.297.062 | -6.594.477 |
| | Ejendomsomkostninger i alt | -8.412.093 | -8.692.058 |
| | Kostafdeling | | |
| 9 | Lønomkostninger | -1.302.515 | -1.268.691 |
| 10 | Andre omkostninger, kostafdeling | -2.426.003 | -2.493.248 |
| | Kostafdeling i alt | -3.728.518 | -3.761.939 |
| | Administration m.v. | | |
| 11 | Lønomkostninger | -868.963 | -861.250 |
| 12 | Andre omkostninger, administration m.v. | -1.389.423 | -1.396.696 |
| | Administration m.v. i alt | -2.258.386 | -2.257.946 |
| | Omkostninger drift i alt | -44.110.016 | -44.788.057 |
| | Driftsresultat før finansielle poster | 855.006 | -93.330 |
| | Finansielle poster | | |
| 13 | Finansielle indtægter m.v. | 509.337 | 377.513 |
| 14 | Finansielle omkostninger m.v. | 0 | -279.680 |
| | Finansielle poster i alt | 509.337 | 97.833 |
| | ÅRETS RESULTAT | 1.364.343 | 4.503 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Henlæggelse til renovering | 0 | 0 |
| | Overført resultat | 1.364.343 | 4.503 |
| | | 1.364.343 | 4.503 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 15 | Inventar og udstyr | 579.833 | 774.210 |
| 15 | Indretning lejede lokaler | 2.073.180 | 1.304.685 |
| 16 | Finansielle anlægsaktiver | 977.209 | 1.090.982 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.630.222 | 3.169.877 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Varebeholdning | 21.812 | 10.287 |
| 17 | Tilgodehavender | 1.136.662 | 1.616.037 |
| 18 | Periodeafgrænsningsposter | 347.898 | 370.811 |
| 19 | Værdipapirer | 6.311.744 | 4.680.472 |
| 20 | Likvide beholdninger | 13.158.189 | 12.799.672 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 20.976.305 | 19.477.279 |
| AKTIVER I ALT | | 24.606.529 | 22.647.156 |
| | | | |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| 21 | Egenkapital | 15.002.253 | 13.637.910 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 22 | Langfristede gældsforpligtelser | 225.000 | 225.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| 23 | Anden kortfristet gæld | 6.345.129 | 5.783.178 |
| 24 | Periodeafgrænsningsposter | 3.034.147 | 3.001.068 |
| | | 9.379.276 | 8.784.246 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 9.604.276 | 9.009.246 |
| PASSIVER I ALT | | 24.606.529 | 22.647.156 |
| 25 | Andre forpligtelser | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Pengestrømsopgørelse

| kr. | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Driftens likviditetsvirkning | | |
| Årets resultat, Skolen | 1.266.928 | -533.723 |
| Årets resultat, Børnehave/vuggestue | 97.415 | 538.226 |
| Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssig aktivitet: | | |
| Afskrivninger og andre driftsposter der ikke har likviditetsmæssig virkning | 1.206.526 | 1.249.151 |
| Stigning/fald i omsætningsaktiver og kortfristet gæld: | | |
| Varebeholdninger | -11.525 | 8.936 |
| Tilgodehavender | 479.375 | -13.906 |
| Periodeafgrænsningsposter | 22.913 | 29.736 |
| Anden gæld | 561.951 | -434.615 |
| Forudmodtagne indtægter | 33.079 | -267.134 |
| Driftens likviditetsvirkning i alt | 3.656.662 | 576.671 |
| Investeringers likviditetsvirkning | | |
| Betaling for anlægsaktiver | -1.780.646 | -669.002 |
| Ændring i finansielle anlægsaktiver | 113.773 | -596.558 |
| Investeringers likviditetsvirkning | -1.666.873 | -1.265.560 |
| Finansieringens likviditetsvirkning | | |
| Tilbagebetaling af gæld | 0 | 0 |
| Finansieringens likviditetsvirkning | 0 | 0 |
| Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering | 1.989.789 | -688.889 |
| Likvide midler pr. 1. januar i regnskabsåret | 17.480.144 | 18.169.033 |
| Likvide midler pr. 31. december i årsregnskabet | 19.469.933 | 17.480.144 |
| Sammensættes således: | | |
| Værdipapirer (obligationer) | 6.311.744 | 4.680.472 |
| Likvider | 13.158.189 | 12.799.672 |
| | 19.469.933 | 17.480.144 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

| kr. | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1 Statstilskud | | |
| Grundskole: | | |
| Grundtilskud, grundskolen | 400.000 | 400.000 |
| Fællesudgiftstilskud, grundskolen | 1.204.477 | 1.251.483 |
| Undervisningstilskud, grundskolen | 7.186.106 | 7.679.000 |
| Bygningstilskud, grundskolen | 456.586 | 466.489 |
| Tilskud til skolefritidsordninger | 602.651 | 598.345 |
| Tilskud til inklusion | 334.939 | 287.661 |
| Dispositionsbegrænsning | -31.653 | -100.372 |
| | <u>10.153.106</u> | <u>10.582.606</u> |
| Gymnasium: | | |
| Generelt driftstilskud, gymnasiet/kurset | 8.574.368 | 8.522.801 |
| Bygningstilskud, gymnasiet/kurset | 740.682 | 788.463 |
| Tilskud til kostafdelinger, gymnasiet/kurset | 2.916.613 | 2.969.977 |
| Dispositionsbegrænsning | -29.332 | -112.062 |
| | <u>12.202.331</u> | <u>12.169.179</u> |
| Grundskole/gymnasium: | | |
| Tilskud til specialundervisning | 837.872 | 987.180 |
| Øvrige statstilskud | 0 | 0 |
| | <u>837.872</u> | <u>987.180</u> |
| Efterskolen: | | |
| Grundtilskud | 632.100 | 580.000 |
| Taxametertilskud (takst 1) | 2.981.809 | 2.659.193 |
| Tilskud til specialundervisning | 0 | 0 |
| Bygningstilskud | 449.024 | 488.340 |
| Tilskud til sprogstimulering | 113.988 | 105.882 |
| Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever | 14.431 | 0 |
| Dispositionsbegrænsning | -10.646 | -36.892 |
| | <u>4.180.706</u> | <u>3.796.523</u> |
| Statstilskud i alt | <u>27.374.015</u> | <u>27.535.488</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

| kr. | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 2 Skolepenge | | |
| Grundskole/gymnasium | | |
| Skolepenge m.m., grundskolen, netto | 1.707.792 | 1.810.052 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge fra Fordelingssekretariatet | 36.124 | 37.898 |
| Skolepenge, gymnasiet, netto | 3.668.634 | 3.908.933 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge | 189.316 | 131.792 |
| Skolefritidsordning, netto | 432.942 | 446.419 |
| Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling fra Fordelingssekretariatet | 1.888 | 3.045 |
| Indskrivningsgebyrer | 58.000 | 67.000 |
| Børnehave, forældrebetaling | 1.014.882 | 1.140.971 |
| Fri kostskole | | |
| Statslig elevstøtte til elever på efterskoler | 2.420.879 | 2.050.088 |
| Elevbetaling | 2.898.001 | 2.091.423 |
| | <u>12.428.458</u> | <u>11.687.621</u> |
| 3 Andre indtægter | | |
| Grundskole/gymnasium/fri kostskole | | |
| Lejeindtægter fra lokaler m.v.: | | |
| Indtægter ved gæster | 180.336 | 79.971 |
| Sportshallen | 89.722 | 104.256 |
| Lejeindtægt, børnehave og vuggestue | 294.400 | 288.500 |
| Indtægter hestestald | 206.855 | 105.375 |
| Lejeindtægter i øvrigt | 0 | 0 |
| Lejeindtægt fra boliger | 315.808 | 306.016 |
| Ansattes betaling for lys, varme m.v. | 108.938 | 105.654 |
| Kommunale tilskud, børnehave og vuggestue | 2.879.386 | 3.461.639 |
| Øvrige indtægter og andre tilskud: | | |
| Adventistkirken | 850.560 | 822.762 |
| Indgået for tidligere afskrevne fordringer | 0 | 649 |
| Skolebussen, indtægter | 137.291 | 101.592 |
| Gaver og privat tilskud | 27.588 | 25.038 |
| Kiosken, salg | 53.367 | 38.666 |
| Salg af udstyr | 18.298 | 31.500 |
| | <u>5.162.549</u> | <u>5.471.618</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| 4 Løn, undervisning | | |
| Grundskolen: | | |
| Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder | 7.446.062 | 7.902.154 |
| Vikarløn | 366.276 | 392.254 |
| Lærerpension | 1.201.849 | 1.113.935 |
| Regulering af afspadseringsforpligtelse | 14.178 | -8.500 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | 78.744 | 58.727 |
| Tilskud fra vikarpuljer | -39.450 | -98.730 |
| ATP, AER m.v. | 306.190 | 322.846 |
| Lønrefusion | -829.160 | -851.085 |
| | <u>8.544.689</u> | <u>8.831.601</u> |
| Gymnasiet: | | |
| Løn til rektor og lærere | 8.429.079 | 9.045.840 |
| Vikarløn | 68.610 | 26.609 |
| Lærerpension | 261.460 | 254.208 |
| Magistrenes pensionskasse | 1.078.978 | 1.206.595 |
| Regulering af afspadseringsforpligtelse | 13.000 | -69.000 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | -8.444 | -165.784 |
| Tilskud fra vikarpuljer | 0 | -298.254 |
| ATP, AER m.v. | 82.985 | 90.096 |
| Censor udligning | -61.607 | -48.560 |
| Lønrefusion | -401.095 | -399.967 |
| | <u>9.462.966</u> | <u>9.641.783</u> |
| Efterskolen: | | |
| Løn leder og lærere | 4.387.646 | 3.954.155 |
| Vikarløn | 123.058 | 113.579 |
| Lærerpension | 676.439 | 668.894 |
| Regulering af afspadseringsforpligtelse | -9.449 | 1.000 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | 58.765 | -95.089 |
| ATP, AER m.v. | 60.369 | 50.658 |
| Lønrefusion | -426.932 | -342.530 |
| | <u>4.869.896</u> | <u>4.350.667</u> |
| Børnehave/vuggestue: | | |
| Løn leder og pædagoger | 3.304.621 | 3.261.145 |
| Pension | 410.171 | 399.687 |
| ATP, AER m.v. | 70.101 | 71.989 |
| Lønrefusion | -606.827 | -603.283 |
| | <u>3.178.066</u> | <u>3.129.538</u> |
| Skolefritidsordning: | | |
| Løn | 903.487 | 888.503 |
| Pension | 94.654 | 128.296 |
| ATP, AER m.v. | 13.745 | 14.309 |
| Lønrefusion | -249.339 | -389.647 |
| | <u>762.547</u> | <u>641.461</u> |
| | <u>26.818.164</u> | <u>26.595.050</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

| kr. | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| 5 Undervisningsomkostninger | | |
| Undervisningsmaterialer | 100.793 | 72.353 |
| Bøger og undervisningsmaterialer til elever og bibliotek | 353.586 | 551.286 |
| Fotokopiering m.m. | 137.032 | 153.328 |
| Lejrskoler og ekskursioner | 454.471 | 302.116 |
| Møder og arrangementer | 326.509 | 387.024 |
| Anskaffelse og vedligeholdelse af inventar og udstyr | 229.077 | 244.703 |
| Leasingomkostninger og Copy-Dan | 59.876 | 57.791 |
| Befordringsudgifter vedrørende undervisning | 42.123 | 38.749 |
| Skolebussen - omkostninger | 122.237 | 234.956 |
| Befordring mellem skole og hjem | 139.773 | 155.324 |
| Tilskud til befordringsudgifter | -43.836 | -46.292 |
| Tjenesterejser m.v. | 120.661 | 205.876 |
| Afskrivning vedrørende undervisning | 291.906 | 311.442 |
| Øvrige omkostninger vedrørende undervisning: | | |
| Prøveomkostninger | 7.970 | 7.285 |
| Personaleuddannelse | 118.758 | 222.704 |
| Skoleudvikling | 0 | 0 |
| Idrætsaktiviteter | 20.660 | 9.823 |
| Edb-programmer | 35.518 | 49.656 |
| Diverse | 147.988 | 80.586 |
| | <u>2.665.102</u> | <u>3.038.710</u> |
| 6 Andre omkostninger, skolefritidsordning og Børnehave/vuggestue | | |
| Materialer | 38.156 | 78.550 |
| Mad og drikke | 54.878 | 52.889 |
| Inventar og udstyr, anskaffelse | 20.744 | 189.063 |
| Øvrige omkostninger | 113.975 | 121.852 |
| | <u>227.753</u> | <u>442.354</u> |
| 7 Lønomsomkostninger, ejendomsdrift | | |
| Løn inkl. ATP m.v. | 2.079.373 | 1.971.104 |
| Pension | 193.324 | 193.854 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | -111.531 | -32.532 |
| Lønrefusioner | -46.135 | -34.845 |
| | <u>2.115.031</u> | <u>2.097.581</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| 8 Andre omkostninger, ejendomsdrift | | |
| Fast lejemål | 1.789.286 | 1.735.268 |
| Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer: | | |
| Ejendomsskat og tilsvarende afgifter | 97.850 | 90.024 |
| Andre offentlige afgifter | 51.838 | 48.728 |
| Ejendomsforsikringer og Falck | 229.151 | 238.809 |
| Byggemoms | 26.980 | 21.423 |
| Varme, el og vand: | | |
| Varme | 57.319 | 70.271 |
| Træpiller til fyring | 471.166 | 570.338 |
| Elektricitet | 714.199 | 793.238 |
| Vand | 127.379 | 129.183 |
| Rengøringsmidler | 178.369 | 275.110 |
| Rengøringselskab | 174.227 | 236.209 |
| Vedligeholdelse: | | |
| Bygninger | 1.075.082 | 1.141.315 |
| Arealer | 539.315 | 470.032 |
| Afskrivninger vedrørende ejendomsdrift | 764.901 | 774.529 |
| | <u>6.297.062</u> | <u>6.594.477</u> |
| 9 Lønomsotninger, kostafdeling | | |
| Løn inkl. ATP m.v., køkkenpersonale | 1.429.237 | 1.440.937 |
| Løn inkl. ATP m.v., vaskeriet | 82.242 | 62.888 |
| Løn inkl. ATP m.v., rengøring | 12.519 | 15.246 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | 18.591 | -11.711 |
| Lønrefusioner | -240.074 | -238.669 |
| | <u>1.302.515</u> | <u>1.268.691</u> |
| 10 Andre omkostninger, kostafdeling | | |
| Køb af madvarer | 1.651.545 | 1.677.591 |
| Køkkeninventar | 23.553 | 12.359 |
| Fritidsaktiviteter/weekends | 92.377 | 111.373 |
| Boliginventar, samt reparation og vedligeholdelse | 118.707 | 142.769 |
| Vaskemidler m.v., vaskeriet | 24.472 | 36.686 |
| Afskrivninger, kostafdeling | 128.887 | 163.180 |
| Kiosken, køb | 25.020 | 27.413 |
| Øvrige omkostninger, kostafdeling | 361.442 | 321.877 |
| | <u>2.426.003</u> | <u>2.493.248</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

| kr. | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| 11 Lønomskostninger, administration m.v. | | |
| Løn inkl. ATP m.v. | 765.701 | 769.005 |
| Pension | 104.001 | 103.267 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | -739 | -11.022 |
| Lønrefusioner | 0 | 0 |
| | <u>868.963</u> | <u>861.250</u> |
| 12 Andre omkostninger, administration m.v. | | |
| Revision og regnskabsmæssig assistance (afsat) | 166.875 | 155.000 |
| Revision og regnskabsmæssig assistance, reg. tidligere år | 14.438 | 0 |
| Konsulentbistand | 146.250 | 76.521 |
| Tab på debitorer (inkl. skolepenge) | 19.333 | 34.833 |
| Annoncer, brochurer m.v. | 370.369 | 344.157 |
| Kontorartikler, porto, telefon m.v. | 179.392 | 208.244 |
| Anskaffelser og vedligeholdelse af kontorinventar og -maskiner | 17.023 | 20.068 |
| Andre kontingenter | 136.646 | 145.036 |
| Forsikringer | 125.312 | 195.706 |
| Udgifter, edb-systemer | 100.000 | 75.000 |
| Øvrige omkostninger, administration m.v. | 113.785 | 142.131 |
| | <u>1.389.423</u> | <u>1.396.696</u> |
| 13 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra pengekonti | 200.542 | 300.859 |
| Renter og udbytter af værdipapirer | 70.714 | 76.654 |
| Realiserede og urealiserede kursgevinster | 238.081 | 0 |
| | <u>509.337</u> | <u>377.513</u> |
| 14 Finansielle omkostninger | | |
| Realiserede og urealiserede kurstab | 0 | 279.680 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 Anlægsoversigt

| | Inventar og udstyr | | | | Indretning lejede lokaler |
|--|--------------------|--------------|---------|-----------|------------------------------|
| | Undervisning | Kostafdeling | Bus | I alt | |
| Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2016 | 5.754.369 | 1.058.030 | 308.000 | 7.120.399 | 8.200.164 |
| Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser | 172.750 | 0 | 74.500 | 247.250 | 1.533.396 |
| Afgang i årets løb til anskaffelsespriser | -253.183 | -84.900 | -50.000 | -388.083 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2016 | 5.673.936 | 973.130 | 332.500 | 6.979.566 | 9.733.560 |
| Afskrivninger 1/1 2016 | 5.234.865 | 929.990 | 181.334 | 6.346.189 | 6.895.479 |
| Årets afskrivninger | 291.906 | 63.512 | 65.375 | 420.793 | 764.901 |
| Afgang afskrivninger | -253.183 | -84.899 | -29.167 | -367.249 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 31/12 2016 | 5.273.588 | 908.603 | 217.542 | 6.399.733 | 7.660.380 |
| Bogført værdi pr. 31/12 2016 | 400.348 | 64.527 | 114.958 | 579.833 | 2.073.180 |
| kr. | | | | 2016 | 2015 |
| 16 Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| Depositum huslejekontrakt m.v. | | | | 494.424 | 494.424 |
| Forudbetalt husleje | | | | 482.785 | 596.558 |
| | | | | 977.209 | 1.090.982 |
| 17 Tilgodehavender | | | | | |
| Skolepenge m.v. | | | | 127.390 | 172.511 |
| Hensat til imødegåelse af tab på skolepenge m.v. | | | | -25.000 | -25.000 |
| Statstilskud | | | | 181.749 | 242.306 |
| Obligationsrenter | | | | 18.579 | 18.118 |
| Andre tilgodehavender | | | | 833.944 | 1.208.102 |
| | | | | 1.136.662 | 1.616.037 |
| 18 Periodeafgrænsningsposter | | | | | |
| Lønninger | | | | 94.078 | 135.276 |
| Forudbetalt husleje | | | | 107.286 | 100.799 |
| Andre forudbetalinger | | | | 146.534 | 134.736 |
| | | | | 347.898 | 370.811 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| Noter kr. | | 2016 | 2015 |
|--|----------------|-------------------|-------------------|
| 19 Værdipapirer | | | |
| | Nominal | Kursværdi | |
| Var. Realkredit Danmark SRVOK19T 2019 | 1.750.000 | 1.768.375 | 0 |
| 1,50 Realkredit Danmark 21S.S 2032 | 4.468.521 | 4.543.369 | 4.680.472 |
| | | <u>6.311.744</u> | <u>4.680.472</u> |
| De børsnoterede obligationer ligger i depot hos Danske Bank. | | | |
| 20 Likvide beholdninger | | | |
| Kassebeholdning | | 14.736 | 17.996 |
| Handelsbanken, koncernkonto | | 7.494.905 | 10.416.740 |
| Danske Bank, erhvervs giro | | 2.847.413 | 1.351.728 |
| Danske Bank, erhvervs konto | | 2.586.852 | 890.450 |
| Danske Bank, VISA/Mastercard | | 214.283 | 122.758 |
| | | <u>13.158.189</u> | <u>12.799.672</u> |
| 21 Egenkapital | | | |
| Saldo 1. januar | | 13.637.910 | 13.633.407 |
| Årets resultat | | 1.364.343 | 4.503 |
| Overført fra henlæggelse til renovering | | 0 | 0 |
| | | <u>15.002.253</u> | <u>13.637.910</u> |
| Årets resultat fordeler sig således: | | | |
| Overført af årets resultat - VFS | | 1.266.928 | -533.723 |
| Overført af årets resultat - Børnehave/vuggestue | | 97.415 | 538.226 |
| | | <u>1.364.343</u> | <u>4.503</u> |
| 22 Langfristet gæld | | | |
| Lån Adventistkirken | | 225.000 | 225.000 |

Rente- og afdragsfrit lån som forfalder efter 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| Noter kr. | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| 23 Anden kortfristet gæld | | |
| Mellemregning stats- og kommunetilskud | 293.211 | 176.184 |
| A-skat og AM-bidrag | 0 | 0 |
| ATP, AUD og pensionsbidrag | 119.854 | 62.991 |
| Moms og vandafgift | 30.150 | 24.178 |
| Afspadseringsforpligtelse | 80.729 | 71.500 |
| Feriepengeforpligtelse | 4.283.337 | 4.196.846 |
| Varekreditorer | 423.093 | 492.195 |
| Elevfond og skoleudvikling | 207.296 | 174.081 |
| Depositum elever | 378.750 | 333.750 |
| Anden gæld | 528.709 | 251.453 |
| | <u>6.345.129</u> | <u>5.783.178</u> |
| 24 Periodeafgrænsningsposter | | |
| Statstilskud | 2.799.205 | 2.811.108 |
| Skolepenge | 113.488 | 79.573 |
| Andre forud modtagne beløb | 121.454 | 110.387 |
| | <u>3.034.147</u> | <u>3.001.068</u> |
| 25 Andre forpligtelser | | |
| Huslejeaftale med Adventistkirken med årlig leje for 2016 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 forventet reduktion af årlige tilskud fra Adventistkirken. | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Beregning af egendækning, VFS

| kr. | 2016 | 2015 |
|---|------------|------------|
| Grundskole og gymnasium: | | |
| Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO | 10.753.306 | 9.927.496 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2) | 225.440 | 169.690 |
| Fri kostskole, elevstøtte og elevbetaling | -5.318.880 | -4.141.511 |
| Netto, grundskole og gymnasium | 5.659.866 | 5.955.675 |
| Andre indtægter i alt (note 3) | 5.162.549 | 5.471.618 |
| Lejeindtægter for bolig og lign. | -315.808 | -306.016 |
| Skolebussen, indtægter | -137.291 | -101.592 |
| Kiosken, salg | -53.367 | -38.666 |
| Tilskud m.v., Børnehave/vuggestue | -2.879.386 | -3.461.639 |
| Adventistkirken | -850.560 | -822.762 |
| Gaver og private tilskud | -27.588 | -25.038 |
| Ansattes betaling for kost, lys, varme m.v. | -108.938 | -105.654 |
| Andre indtægter i alt | 789.611 | 610.251 |
| Renteindtægter (note 13) | 200.542 | 300.859 |
| Egendækning i alt | 6.650.019 | 6.866.785 |
| Årselever | | |
| Grundskole | 219 | 225 |
| Gymnasium | 97 | 102 |
| | 316 | 327 |
| Egendækning pr. årselev | 21.044 | 20.999 |
| Beregnet minimum til egendækning pr. årselev | 6.821 | 6.755 |
| Fri kostskole: | | |
| Skolepenge, netto (note 2) | 2.898.001 | 2.091.423 |
| Årselever | 54 | 47 |
| Egendækning pr. årselev | 53.667 | 44.498 |
| Beregnet minimum til egendækning pr. årselev | 5.480 | 5.420 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Regnskab for Børnehave/vuggestue

| kr. | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Indtægter | | |
| Kommunale tilskud | 2.879.386 | 3.461.639 |
| Forældrebetaling | 1.014.882 | 1.140.971 |
| Indtægter i alt | 3.894.268 | 4.602.610 |
| Direkte omkostninger | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | -3.178.066 | -3.129.538 |
| Materialer og forplejning | -70.903 | -88.575 |
| Inventar og udstyr | -151.909 | -331.698 |
| Lokaleleje | -282.000 | -281.625 |
| Andre direkte omkostninger | -113.975 | -232.948 |
| Direkte omkostninger i alt | -3.796.853 | -4.064.384 |
| Årets resultat | 97.415 | 538.226 |