

Den selvejende institution Marieskolen

Skolekode 280658

Årsrapport 2017

(3. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om skolen	2
Påtegninger	
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance pr. 31. december	17
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Skolekode: 280658 Den selvejende institution Marieskolen Richtsensgade 12 6270 Tønder Telefon: 25467248 Hjemmeside: www.marieskolen.dk CVR-nr.: 35 93 72 34 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. maj 2014
Bestyrelse	Poul Erik Hunderup, formand, Ballumvej 27, 6280 Højer Paul Jacob Meyer, næstformand, Krum om 11, 6270 Tønder Henrik R. Hansen, Skast 48, 6261 Bredebro Helle Schmidt Bohn, Leosalle 31, 6270 Tønder Heidi Møller Nielsen, Marskvej 31, 6270 Tønder
Skoleleder	Sarah Røll Birgitte Klippert
Formål	Skolens formål er at drive en privatgrundskole efter de til enhver tid gældende love og andre regler for friskoler og private grundskoler mv.
Bankforbindelse	Tønder Kreditbank Storegade 21 6270 Tønder
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Brundtlandparken 2A 6520 Toftlund CVR-nr.: 32 89 54 68 Tlf. nr.: 74 75 18 00 Email: toftlund@beierholm.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Den selvejende institution Marieskolen.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets 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 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.

Tønder, den 5. april 2018

Skoleleder

Sarah Røll

Birgitte Klippert

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 8 og 9 i friskoleloven.

Bestyrelse

Poul Erik Hunderup
formand

Paul Jacob Meyer
næstformand

Henrik R. Hansen

Helle Schmidt Bohn

Heidi Møller Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen på Den selvejende institution Marieskolen

Konklusion

Vi har revideret det interne regnskab for Den selvejende institution Marieskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Det interne regnskab udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af det interne regnskab". 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 det interne regnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt regnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 samt regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et internt regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne regnskab 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 det interne regnskab 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 det interne regnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne regnskab 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. 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 det interne regnskab.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 (hfkurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i det interne regnskab, 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 det interne regnskab 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 det interne regnskab eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af det interne regnskab, herunder noteoplysningerne, samt om det interne regnskab afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne regnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er 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.

Toftlund, den 5. april 2018

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Haller
statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal. Nøgletallene for 2015 er ikke tilrettet til det ændrede regnskabsparadigme gældende for regnskabsåret 2017. Nøgletallene for 2016 er tilrettet.

	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Resultatopgørelse			
Omsætning	9.150	5.578	1.664
Heraf statstilskud	6.941	4.081	1.158
Omkostninger	-9.458	-6.554	-1.973
Driftsresultat før finansielle poster	-309	-976	-310
Finansielle poster	-40	-22	-9
Årets resultat	-348	-998	-319
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-348	-998	-319
Balance			
Anlægsaktiver	386	478	445
Omsætningsaktiver	242	219	292
Balancesum	629	697	736
Egenkapital	-1.665	-1.317	-319
Kortfristede gældsforpligtelser	2.294	2.013	905
Pengestrømsopgørelse			
Driftsaktivitet	7	-38	479
Investeringsaktivitet	-6	-119	-472
Finansieringsaktivitet	0	0	150
Pengestrøm, netto	1	-157	157
Samlet likviditet til rådighed	184	92	0
Nøgletal i %			
Overskudsgrad	-3,8%	-17,9%	-19,2%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	-3,8%	-17,9%	-19,2%
Likviditetsgrad	10,5%	10,9%	32,3%
Soliditetsgrad	-264,7%	-189,0%	-43,3%
Finansieringsgrad	0,0%	0,0%	0,0%

Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015
	kr.	kr.	kr.
Øvrige nøgletal			
Frie grundskoler			
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	158	123	57
Elever i skolefritidsordning pr. 5. september 0. til 3. klasse	46	31	24
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	137,6	84,5	23,8
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0. til 3. klasse	37,3	26,9	10,0
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	37,3	26,9	10,0
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	12.796	14.082	0
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	6.972	6.663	0
Antal lærerårsværk i grundskolen	12,4	8,1	2,3
Antal årsværk i skolefritidsordningen	1,7	1,3	0,0
Antal årsværk for øvrigt personale	1,7	0,5	0,1
Antal årsværk i alt	15,8	9,9	2,4
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	11,1	10,4	10,3
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	21,9	20,7	0,0
Lærerlønsomkostninger pr. årselev i grundskolen	41.427	46.964	42.420
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	3.704	2.213	5.421
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	45.131	49.177	47.841
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	13.284	10.521	0
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	49.345	54.234	50.449
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	13.792	12.160	0
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	8.203	9.787	13.716
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	7.452	9.671	14.465

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Marieskolens hovedaktivitet er at drive en fri grundskole med undervisning for elever i 0.-9. klasse i henhold til Lov om friskoler og private grundskoler. Skoleåret 2017/2018 er første skoleår, hvor skolen har alle klassetrin fra 0.-9. kl. Ydermere driver Marieskolen en SFO, som er et tilbud til elever i 0.-3. klasse.

Udvikling i aktiviteter

Marieskolen har i 2017 gennemgået skolens tredje driftsår.

Undervisningen er tilrettelagt, så alle elever gennem deres skolegang på Marieskolen som udgangspunkt opnår det vejledende timetal fra Ministeriet for børn, undervisning og ligestilling i størstedelen af skolens fag. I de normale skoleuger er der primært fokus på de boglige fag foruden idræt, som alle klasser har to lektioner af ugentligt. De mere kreative fag er henlagt til 5-6 årlige fordybelsesuger.

Vi startede året med en januar måned, der bød på årsprøver i matematik og tysk, så eleverne i udskoling kunne lære den skriftlige prøveform at kende. Samtidig fik mellemtrinseleverne lov til at prøve kræfter med erhvervslivet gennem deres to-dages praktik. Alle elever fik i januar også undervisning i madkundskab, hvor de i en uge dykkede ned i ernæringsens spændende univers.

I marts var det de stores tur til at stifte bekendtskab med erhvervslivet, da de skulle i praktik. Advokat, dyrlæge og dagplejer var blandt nogle af de jobs, som eleverne stiftede bekendtskab med. Marts bød også på teater, da undervisningen i en periode var udlagt til Tønder Kulturhus – Schweizerhalle. En stor premiereaften blev gennemført med klapsalver og tårer fra forældrene. Endnu en fordybelsesuge fandt sted i april, hvor overskriften var "business". Her blev eleverne ført igennem innovative processer, markedsføringsbegreber, salg og service og meget andet.

Et højdepunkt i første halvår af 2017 var den årlige lejrskole, hvor indskoling var i Christianslyst, mellemtrinnet i Sverige og udskoling i Berlin. Når man taler med elever og personale efter sådan en tur, så er det tydeligt, hvor meget eleverne får ud af det. Både fagligt, personligt og socialt.

I juni 2017 blev skolen beriget med "Marieskolesangen", som har været ventet med længsel. En af skolens lærere brugte nogle sommeraftener på at komponere og digte, og inden vi så os om, havde skolen sin egen sang. Sikken milepæl. Sange var der også mange af på Skt. Hans aften i 2017, hvor skolens støtteforening for andet år i træk stod for "byens Skt. Hans". Mange hundrede mennesker var mødt op til en højtidelig, og dog lidt våd aften. Sommerferien stod i høj kurs efter et 2. skoleår med fart på, men efter nogle ugers restitution, var både personale og elever igen klar til at komme i arbejdstøjet. 1. skoledag er altid speciel, men lidt ekstra speciel er den hvert år for de alleryngste. Der er nemlig kun én rigtig, første skoledag – nemlig første dag i 0. kl.

August bød traditionen tro på skolekoncert arrangeret af Tønder Festival, hvor kultur og musik forenes med skolens elever. I august var vi også så heldige, at blive udvalgt som modtagere af Helmut Kirstens Initiativfonds pris på 25.000 kr. og en kolonihavegrund. I september var naturfagene i fokus, da vi gennem en uge dykkede ned i energiens brede vifte af muligheder. For 8. kl. var september måned helt specielt. De brugte nemlig en uge i New York, hvor de oplevede kulturmødet på allernærmeste hånd.

Tasker, pomponer, fugle og selvportrætter blev kreeret, da november bød på årets sidste fordybelsesuge. Denne gang med overskriften "design". Året sluttede af med flere gode Marieskolentraditioner – juletræstænding, pimp my classroom, luciaoptog, juleafslutning og forældrerådets juletræsfest.

Året 2017 lakkede mod enden med en gevaldig juleferie, som igen dog føltes velkommen.

Som årsgennemgangen også har belyst, så ligger der andet og mere bag et år end blot en kronologisk gennemgang af månederne og indholdet heri. For at drive skole er der så meget mere end bare dage, der kommer og går. Der har været fede, skønne og gode dage for os, men der har også været store udfordringer. Skolen har været massivt ramt af opsigelser i 2017 – noget vi har brugt meget tankevirksomhed på. Uanset hvilke udfordringer vi står over for, er vores 1. prioritet eleverne. Deres dagligdag, deres faglighed, deres dannelse og nærværet over for dem. Derefter lærerne, ledelsen, organisationen og forældrene og udmeldingen hertil.

Ledelsesberetning

Som nævnt har førsteprioriteten været at få dagligdagen til at være "som den skal". Og dét har den været. Vi ser hver dag et stort engagement blandt skolens elever og skolens personale. Eleverne rykker sig – alle sammen. Nogle tager store faglige ryk, andre små, sikre personlige ryk og andre igen udvikler sig kontinuerligt socialt. Alle elever på hver deres måde, men alle med det samme sigte: udvikling.

Året 2017 bød også på et fantastisk forældresamarbejde. Min bog, som danner grundlaget for skole/hjem-samtalerne, har igen været fremme, og vi har igen i 2017 oplevet hvilket godt planlægnings- og evalueringsværktøj bogen er. Nærværet kommer i højsædet, når hver lærer skal skrive om hver enkel elevs faglige, personlige og sociale udvikling.

I 2017 ændrede vores morgensamlingsstruktur sig, da vi i første halvdel af året havde morgensamling hver dag på skolen, men hvor vi, på grund af pladsmangel, i andet halvår ændrede dette til tre gange ugentligt på gymnasiet. Morgensamlingerne er fantastiske – en af de aktiviteter, hvor både faglighed, dannelse og nærvær kommer i spil på én gang. Det er så meningsgivende.

Vi har fået en masse gode traditioner på skolen, som også i 2017 er blevet bibeholdt, og udviklet hvis nødvendigt. Sidste skoledag inden ferierne er højt prioriteret. Her er der plads til, at fordybe sig: i sang, skak, motion, løb, velgørenhed og alt mulig andet. Sidst, men ikke mindst er der vores fælles afslutning med sang og feriekrammere.

I 2017 indførte vi klassesdage, da vi kunne fornemme på elever og lærere, at de gerne ville være mere sammen med deres klasser. Det har vist sig at være en god idé. En ting vi er fortsat med i 2018. På klassesdagene blev der sat fokus på et fagligt emne, sociale aktiviteter eller udflugter. Noget som eleverne har været meget positive omkring.

Både det fantastiske, når vi rider på en bølge, og det svære, når der er udfordringer, tager vi med oprejst pande og med opbakning fra bestyrelse, personale og forældre. Det er trygt og godt at vide, at alle arbejder i samme retning og med samme mål og med samme styrende værdier. Det er det, der gør, at vi med stolthed kan sige, at vi fortsat er – et bedre sted.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 348.396, og balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.665.073.

Udvikling i økonomiske forhold

Skolens økonomi har i 2017 fortsat båret præg af, at skolen er i opstartsfasen og i vækst. Der har fortsat været mange dagligdagsanskaffelser, og udgifterne til undervisningsportaler, IT og lignende er steget i takt med, at der er kommet flere elever. Enkelte udgifter er uafhængige af elevtal, men størstedelen vokser i takt med stigningen. Skolen går ud af 2017 med et underskud på kr. 348.396. Der var budgetteret med et underskud på ca. 42.000 kr.

Fra januar til juni 2017 blev 2. og 3. klasse samlæst, hvorefter alle skolens trin blev undervist klassedelt, således at skolen havde 10 klasser. Baggrunden for differencen mellem det budgetterede årsresultat og det reelle årsresultat ligger hovedsagligt i en øget udgift til administration pga. et større behov end beregnet for revisorassistance og løn til administration pga. øget ansættelsesgrad. Dertil har udgifterne til løn til undervisning været højere end beregningerne pga. opsigelser og som følge heraf øget vikardækning. Til sidst har lejrskoleposten været større end budgetteret, da vi i 2017 skulle sende elever udenlands for første gang, hvilket gjorde budgetteringen uskarp. Nævnte baggrunde for differencen er taget til efterretning. Skolen modtog statstilskud for jan-juli 2017 for 123 elever og fra august-december for 158.

Antal elever: Skolen startede skoleåret 2017/2018 med 158 elever, og pr. 5. september var det opgjorte elevtal ligeledes 158 elever.

Usikkerhed ved indregning og måling

Skolen tilslutter sig revisors konklusion om, at årsrapporten giver et retvisende billede af Marieskolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017. Denne konklusion giver ingen anledning til usikkerhed om værdiansættelse af aktiver og gæld.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Skolen har oplevet forholdsmæssig stor vækst på elevfronten. Dette har, i henhold til skolens værdigrundlag, krævet nogle nødvendige beslutninger, som har været økonomisk tunge.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt ville kunne påvirke den finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Elevtilgang:

Der optages løbende nye elever på skolen. Pr. 1. maj 2018 er der 163 elever på skolen. Til skoleåret 2018/2019 forventes tallet at være stort set det samme, da vi siger farvel til 19 i 9. kl. og tager nogle 19 nye elever ind i 0. kl. Dertil går tre elever fra hhv. 7. og 8. kl. på efterskole, men vi forventer, at der kommer tre nye elever ind i disse eller andre klasser. Det vurderes, at søgningen til skolen fortsat er yderst tilfredsstillende, og der er oprettet ventelister på flere klassetrin.

Aktiviteter:

I det kommende år forventes det, at undervisningen fortsat forløber som hidtil. Der vil være forskellige fordybelsesuger samt lejrskole for alle primo maj måned. I efteråret skal den kommende 9. klasse igen til New York. Skolen føler sig etableret i lokalsamfundet, og vi oplever fortsat at blive inviteret til diverse lokale og regionale aktiviteter og arrangementer – herunder idrætsdage, UU-arrangementer, kommunale netværksmøder og lokale samarbejdsgrupper. Det er vigtigt for skolen, at der er en tilknytning til lokalsamfundet, og at eleverne møder elever fra andre skoler. Det vil derfor prioriteres at deltage i sådanne arrangementer, hvor det pædagogisk og didaktisk giver mening.

Økonomiske forhold:

1. august bliver vores barselsvikar fastansat og herefter forventes ikke flere læreransættelser. I SFOen skal der muligvis ansættes endnu en pædagogmedhjælper, da der kommer flere SFO-børn. Den gennemsnitlige klassekvotient i 2018/2019 forventes at blive 16,3. I 2018/2019 bliver indskolingen for første gang delt på tre niveauer i dansk, matematik og engelsk. Skolen arbejder stadig på at skaffe bygninger til en børnehave.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Der er lavet to huslejekontrakter med VUC i Tønder med årlig leje på i alt t.DKK 326, samt købes der undervisningsydelse og leje af fysiklokale ved Tønder Gymnasium, lejen er efter behov. Disse kontrakter anses for at være indgået på markedsmæssige vilkår.

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

Skolen har i 2017 modtaget kr. 70.000 i inklusionstilskud. Skolen har ikke specialklasser og ingen besluttet specialundervisning, men har dog elever med særlige faglige og sociale behov. Skolen yder ikke elevspecifik støtte til disse elever. Undervisningen er i alle fag differentieret, og den gennemsnitlige klassekvotient var ved skoleårets start 2017/2018 på 15,8 elever. Disse rammer gør, at eventuelt faglige udfordringer som udgangspunkt imødekommes i klassen. Dog har det vist sig effektivt med en ressource lærer på enkelte trin og i enkelte fag i en periode i foråret 2017.

Skolen opfordrer lærerne til at holde sig fagligt opdateret, hvorfor flere lærere i løbet af 2017 var på kurser i både faglige og pædagogiske emner.

For at støtte elever med sociale og personlige udfordringer har skolen hele året igennem tilbudt individuelle trivselssamtaler. For nogle elever har samtalerne været afholdt ugentligt, mens det for andre har været efter behov. Skolen har et tæt og yderst positivt samarbejde med PPR, ligesom skolen oplever et meget positivt samarbejde med forældrene.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Den selvejende institution Marieskolen for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og 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 2017 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger, dog jf. afsnittet "finansielle instrumenter".

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

Statstilskud indregnes i takt med, at tilskuddene modtages. Tilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn m.v., afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostninger fordeles på:

- Undervisning
- SFO
- Ejendomsdrift
- Administration.

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

Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. De samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt udgift og indtægt vedrørende renteswap.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar og udstyr	3 - 10 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter (omkostninger), indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld samt finansielle forpligtelser indregnes til nominel restgæld og låneomkostninger udgiftsføres i det finansår disse afholdes.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal opstilles og præsenteres i henhold til regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser herom.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$

Årsværk (= sum af heltidsansatte og deltidsansatte, herunder timelønnede, omregnet til heltid).

Lærerårsværk og lærerlønsomkostninger på frie grundskoler m.v. (= Skoleledere (herunder viceskoleinspektører og afdelingsledere), lærere og børnehaveklasseledere).

Lønomsomkostninger opgøres netto, idet modtagne refusioner m.v. vedrørende løn modregnes.

Skolepenge, SFO-betaling og opholdsbetaling opgøres inklusive tilskud fra Fordelingssekretariatet, Deutscher Schul- und Sprachverein eller Friplads- og Vikarkassen til nedsættelse af betalingen. Indskrivningsgebyrer, opholdsbetaling samt særskilt betaling for materiale og ekskursioner m.v. indgår ikke.

Undervisningsomkostninger opgøres ekskl. udgifter til SFO og børnehave m.v.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter			
Statstilskud	1	6.941.357	4.081.148
Skolepenge m.v.	2	2.199.239	1.470.855
Andre indtægter og tilskud	3	9.075	26.413
Indtægter i alt		9.149.671	5.578.416
Omkostninger			
Lønomkostninger	4	-6.195.824	-4.251.483
Andre omkostninger	5	-1.108.508	-658.405
Undervisning i alt		-7.304.332	-4.909.888
Lønomkostninger	6	-258.127	-30.486
Andre omkostninger	7	-870.565	-796.552
Ejendomsdrift i alt		-1.128.692	-827.038
Lønomkostninger	8	-251.515	-156.550
Andre omkostninger	9	-773.916	-660.662
Administration i alt		-1.025.431	-817.212
Omkostninger i alt		-9.458.455	-6.554.138
Resultat før finansielle poster		-308.784	-975.722
Finansielle omkostninger m.v.	10	-39.612	-22.346
Finansielle poster i alt		-39.612	-22.346
Årets resultat		-348.396	-998.068
Årets resultat eksklusiv særlige poster		-348.396	-998.068

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11		
Inventar og udstyr		<u>318.415</u>	<u>415.478</u>
		<u>318.415</u>	<u>415.478</u>
Finansielle anlægsaktiver	12	<u>68.000</u>	<u>62.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>386.415</u>	<u>477.978</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende skolepenge	13	9.785	4.370
Andre tilgodehavender	14	125.013	68.104
Periodeafgrænsningsposter	15	<u>106.669</u>	<u>146.161</u>
		<u>241.467</u>	<u>218.635</u>
Likvide beholdninger	16	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>242.467</u>	<u>218.635</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>628.882</u></u>	<u><u>696.613</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital i øvrigt	17	<u>-1.665.073</u>	<u>-1.316.677</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.665.073</u>	<u>-1.316.677</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	18	150.000	150.000
Gæld til pengeinstitutter	19	167.499	258.499
Anden kortfristet gæld	20	1.157.483	1.010.284
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	21	<u>818.973</u>	<u>594.507</u>
		<u>2.293.955</u>	<u>2.013.290</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.293.955</u>	<u>2.013.290</u>
PASSIVER I ALT		<u>628.882</u>	<u>696.613</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold i årsregnskabet	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Årets resultat		-348.396	-998.068
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger inklusive årets anvendelse af anlægstilskud		97.063	85.319
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavende skolepenge		-5.415	0
Ændring i tilgodehavender		-56.909	-55.343
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		39.492	-28.018
Ændring i gæld til pengeinstitutter		-91.000	258.499
Ændring i anden gæld		147.199	384.319
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		224.466	315.442
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>6.500</u>	<u>-37.850</u>
Køb af anlægsaktiver		0	-118.689
Ændring af finansielle anlægsaktiver		-5.500	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-5.500</u>	<u>-118.689</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>0</u>	<u>0</u>
Pengestrømme, netto		1.000	-156.539
Likvide beholdninger, 1. januar 2017		<u>0</u>	<u>156.539</u>
Likvider 31. december 2017		<u>1.000</u>	<u>0</u>
Kassekredit maksimum		350.000	350.000
Heraf anvendt pr. 31. december 2017		<u>-167.499</u>	<u>-258.499</u>
Resterende trækningmulighed		<u>182.501</u>	<u>91.501</u>
Samlet likviditet til rådighed		<u>183.501</u>	<u>91.501</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger 31. december 2017		<u>1.000</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december 2017		<u>1.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold i årsregnskabet

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Undervisningstilskud, grundskolen	5.000.211	2.697.936
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	861.547	473.792
Bygningstilskud, grundskolen	260.268	117.762
Tilskud til skolefritidsordninger 0. - 3. klasse, grundskolen	349.331	299.932
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning, grundskole	70.000	95.350
Dispositionsbegrænsning, grundskole	0	-3.624
	<u>6.941.357</u>	<u>4.081.148</u>
2 Skolepenge m.v.		
Fri grundskole		
Skolepenge, grundskolen, netto	2.022.597	1.347.365
Søskendemoderationer, grundskole	-290.400	-172.800
Ydede fripladser, grundskole	-8.400	-3.457
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole fra Fordelingssekretariatet	36.882	18.859
Skolefritidsordningsbetaling, netto, 0.-3. klasse	278.110	183.200
Søskendemoderationer, skolefritidsordning	-18.050	-5.500
Tilskud til nedbringelse af betaling, skolefritidsordning, fra Fordelingssekretariatet	0	1.538
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	149.500	20.650
Indskrivningsgebyr	29.000	81.000
	<u>2.199.239</u>	<u>1.470.855</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
3 Andre indtægter og tilskud		
Tilskud fra kompetencefonden/Dansk Erhverv til efter- og videreuddannelse	-10.050	26.413
Optagelsesgebyr m.m.	19.125	0
	<u>9.075</u>	<u>26.413</u>
4 Lønomskostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn, undervisning	5.104.148	3.275.053
Pensionsbidrag, undervisning	781.630	503.148
Regulering af feriepengeforpligtelse, undervisning	165.176	330.412
Dagpenge, undervisning	-28.759	0
Tilskud efter lov om barselsudligning, undervisning	-268.066	-116.153
Tilskud til vikarudgifter, grundskole (fra Fordelingssekretariatet)	-53.786	-24.002
	<u>5.700.343</u>	<u>3.968.458</u>
Skolefritidsordning		
Løn, SFO	452.520	215.581
Pensionsbidrag, SFO	35.151	56.930
Regulering af feriepengeforpligtelse, SFO	7.810	10.514
	<u>495.481</u>	<u>283.025</u>
	<u>6.195.824</u>	<u>4.251.483</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
5 Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	259.418	260.886
Fotokopiering	57.457	30.691
CopyDan	31.605	19.625
Lejrskoler, rejser og ekskursioner	402.757	74.395
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	1.150	0
Pædagogiske kurser	59.637	36.165
Vederlag til tilsynsførende	15.000	10.000
Tjenesterejser, undervisning	15.706	8.597
Inventar og udstyr, småanskaffelser	67.711	45.926
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.089	7.991
Inventar og udstyr, afskrivninger, undervisning	79.454	74.460
IT-omkostninger, undervisning	66.033	26.139
Møder og arrangementer	12.293	3.787
Prøveudgifter	0	9.882
Frugtordning	7.380	5.783
Talent Camp	12.873	0
	<u>1.089.563</u>	<u>614.327</u>
Undervisning i alt		
Skolefritidsordning		
Materialer, SFO	16.650	11.078
Inventar og udstyr, småanskaffelser, SFO	2.295	32.061
Øvrige omkostninger, SFO	0	939
	<u>18.945</u>	<u>44.078</u>
Skolefritidsordning i alt		
	<u>1.108.508</u>	<u>658.405</u>
6 Lønomsstninger, ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger, pedel og rengøring	223.310	30.486
Pensionsbidrag, ejendom	12.983	0
Regulering af feriepengeforpligtelse, ejendom	21.834	0
	<u>258.127</u>	<u>30.486</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
6 Lønoms-kostninger, ejendomsdrift (Fortsat)		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
7 Andre omkostninger, ejendomsdrift		
Lejeomkostninger lokaler		
Lejeomkostninger lokaler	359.765	296.184
Halleje	<u>62.276</u>	<u>35.070</u>
	<u>422.041</u>	<u>331.254</u>
Skatter og ejendomsforsikringer m.v.		
Skatter og ejendomsforsikringer	<u>3.505</u>	<u>0</u>
	<u>3.505</u>	<u>0</u>
Varme, el og vand inkl. tilhørende afgifter		
Varme, el og vand inkl. tilhørende afgifter	<u>189.908</u>	<u>175.256</u>
	<u>189.908</u>	<u>175.256</u>
Rengøring og renovation		
Rengøring og renovation	71.019	189.299
Renovation	<u>11.535</u>	<u>7.358</u>
	<u>82.554</u>	<u>196.657</u>
Inventar og vedligeholdelse		
Inventar og udstyr, småanskaffelser	22.760	8.370
Vedligeholdelse, bygninger	107.821	51.201
Vedligeholdelse, arealer	<u>41.976</u>	<u>33.814</u>
	<u>172.557</u>	<u>93.385</u>
	<u>870.565</u>	<u>796.552</u>
8 Lønomsomkostninger, administration		
Løn, administration	201.633	125.644
Pensionsbidrag, administration	30.642	18.225
Regulering af feriepengeforpligtelse, administration	<u>19.240</u>	<u>12.681</u>
	<u>251.515</u>	<u>156.550</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
9 Andre omkostninger, administration		
Revision	53.000	52.000
Regnskabsmæssig assistance	63.000	62.500
Revision m.v. tidligere år	17.053	1.000
Budgetmæssig assistance m.v.	25.375	0
Rådgivningsmæssig assistance	27.015	0
Andre konsulentydelse	54.073	75.152
Forsikringer	35.922	33.939
Markedsføring m.v.	39.520	30.425
Personaleomkostninger	35.288	50.147
Bestyrelsesomkostninger	7.458	5.885
Kurser	0	40.382
Tjenesterejser	0	1.964
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	93.088	25.512
Repræsentation	8.410	5.472
Kontorartikler	46.250	43.261
Porto	904	585
Telefon	42.190	39.312
Gebyrer	11.514	1.288
Kontingent til skoleforeninger	28.501	18.521
Inventar og udstyr, leje og leasing, administration	33.608	25.641
Inventar og udstyr, småanskaffelser, administration	30.147	64.869
Inventar og udstyr, vedligeholdelse, administration	35	6.876
Inventar og udstyr, afskrivninger, administration	17.609	10.859
IT-omkostninger	90.984	64.888
Tab på skolepenge m.m.	5.100	0
Øvrige omkostninger, administration	7.872	184
	<u>773.916</u>	<u>660.662</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
10 Finansielle omkostninger m.v.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	31.856	14.844
Renter, kreditorer	256	0
Andre renteudgifter, private indlån	7.500	7.502
	<u>39.612</u>	<u>22.346</u>
	<u>39.612</u>	<u>22.346</u>

11 Materielle anlægsaktiver

	Inventar og udstyr
Kostpris 1. januar 2017	<u>528.214</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>528.214</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	112.736
Årets af- og nedskrivninger	<u>97.063</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>209.799</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>318.415</u>

	2017	2016
	kr.	kr.
12 Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	62.500	62.500
KOMiT	5.500	0
	<u>68.000</u>	<u>62.500</u>
	<u>68.000</u>	<u>62.500</u>
13 Tilgodehavende skolepenge		
Skolepenge	<u>9.785</u>	<u>4.370</u>
	<u>9.785</u>	<u>4.370</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
14 Andre tilgodehavender		
Vikartilskud	25.356	6.465
Andre tilgodehavender	99.657	61.639
	<u>125.013</u>	<u>68.104</u>
15 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Andre forudbetalinger	106.669	146.161
	<u>106.669</u>	<u>146.161</u>
16 Likvide beholdninger		
Kreditbanken, indmeldelseskonto	1.000	0
	<u>1.000</u>	<u>0</u>
17 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	-1.316.677	-318.609
Årets resultat	-348.396	-998.068
	<u>-1.665.073</u>	<u>-1.316.677</u>
18 Andre langfristede gældsforpligtelser		
Gældsbrief Hans Pilegaard Hansen	100.000	100.000
Gældsbrief Michael Jørgensen	50.000	50.000
I alt	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Afdrag næste år	150.000	150.000

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
19 Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit, maks. kr. 350.000	167.313	258.499
Kreditbanken, konto 4005398	<u>186</u>	<u>0</u>
	<u>167.499</u>	<u>258.499</u>
20 Anden kortfristet gæld		
Skyldig ATP	16.112	11.833
Skyldig pension	0	3.488
Skyldige feriepenge	15.207	11.574
Andre skyldige poster vedr. løn	0	12.163
Feriepengeforpligtelse	687.870	473.810
Andre kreditorer	<u>438.294</u>	<u>497.416</u>
	<u>1.157.483</u>	<u>1.010.284</u>
21 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	695.068	519.458
Forudmodtagne elevbetalinger	9.000	24.579
Andre forudmodtagne indtægter	43.972	13.588
Forudmodtaget fripladstilskud	45.933	36.882
Forudmodtaget tilskud, Kolonihave	<u>25.000</u>	<u>0</u>
	<u>818.973</u>	<u>594.507</u>

Noter til årsregnskabet

22 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Operationel leasing

Skolen har indgået en erhvervslejekontrakt om lejemålet Richtsensgade 12, 6270 Tønder. Lejekontrakten er uopsigelig fra udlejers side frem til den 1. august 2025, men kan opsiges fra skolens side med 6-måneders varsel. Den årlige leje er t. kr. 255.

Skolen har indgået en erhvervslejekontrakt om lejemålet Richtsensgade 14, 6270 Tønder. Lejekontrakten kan opsiges fra skolens side med 6-måneders varsel. Den årlige leje er t. kr. 71.

Skolen har indgået en leasingaftale om leasing af 15 stk. A-book. Restløbetid er 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.438, i alt t. kr. 9.

Skolen har indgået en leasingaftale om leasing af kopi-maskine. Restløbetid er 19 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.169, i alt t. kr. 22.

Skolen har indgået en samarbejdsaftale om etablering og vedligehold af legeplads. Aftalen er uopsigelig frem til den 1. august 2021. Restløbetid er 55 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.963, i alt t.kr. 108.

Skolen har indgået én programkøbsaftale med De Frie Skolers EDB-Brugs/KOMiT. Restløbetid er 2 år med et årlig afdrag på t.kr. 17, i alt t.kr. 33.

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har skolen givet virksomhedspant på t.kr. 500 i dritsinventar, driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Særlige specifikationer

	2017	2016
	kr.	kr.
Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2)	1.723.797	1.171.108
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet) (note 2)	36.882	18.859
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v. (note 2)	149.500	20.650
Indskrivningsgebyrer (note 2)	<u>29.000</u>	<u>81.000</u>
	<u>1.939.179</u>	<u>1.291.617</u>
Andre indtægter i alt (note 3)		
- Øvrige indtægter	<u>19.125</u>	<u>0</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>19.125</u>	<u>0</u>
Egendækning i alt	<u>1.958.304</u>	<u>1.291.617</u>
Årselever i alt	<u>138</u>	<u>85</u>
Egendækning pr. årselev	<u>14.191</u>	<u>15.195</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>5.788</u>	<u>5.290</u>

PENNEO

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

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

Henrik Refslund Hansen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-169922382986

IP: 212.112.154.22

2018-04-16 10:10:13Z

NEM ID 

Paul Jacob Meyer

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-197573439964

IP: 77.233.241.212

2018-04-16 11:06:58Z

NEM ID 

Heidi Høiberg Møller Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-942899849121

IP: 212.112.153.127

2018-04-17 17:29:48Z

NEM ID 

Birgitte Poulsen Klippert

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-809368400450

IP: 46.32.54.90

2018-04-18 07:18:09Z

NEM ID 

Sarah Røll Pilegaard

Direktion

Serienummer: CVR:35937234-RID:98691125

IP: 46.32.54.90

2018-04-18 07:25:51Z

NEM ID 

Per Haller

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284376977407

IP: 212.98.118.164

2018-04-18 10:43:23Z

NEM ID 

Poul Erik Dransfeldt Hunderup

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-877253612759

IP: 212.112.152.103

2018-04-18 15:18:36Z

NEM ID 

Helle Schmidt Bohn

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-399534393562

IP: 212.112.152.73

2018-04-18 17:46:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IFIG0-JVKXB-ZQNFL-E1XH3-UJFCN-3UJCC

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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