

## Den selvejende institution Marieskolen

Skolekode 280658

### Årsrapport 2016

(2. regnskabsår)

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance pr. 31. december	17
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	19
Noter til årsregnskabet	20
Særlige specifikationer	29

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Den selvejende institution Marieskolen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Skolens bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 i friskoleloven og § 4 i lov om private gymnasieskoler og kurser til højere forberedelseseksamen (hf kurser).

Tønder, den 6. april 2017

### Skoleleder

Sarah Røll

Birgitte Klippert

### Bestyrelse

Poul Erik Hunderup  
formand

Paul Jacob Meyer  
næstformand

Lone Rahr Madsen

Christina Brøns Sund

Heidi Møller Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til bestyrelsen for Den selvejende institution Marieskolen*

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Marieskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v., 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 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v.

#### 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 tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, 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 revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig 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 af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Skærbæk, den 6. april 2017

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Skovsgaard  
statsautoriseret revisor

## Generelle oplysninger om skolen

<b>Navn</b>	Den selvejende institution Marieskolen Richtsensgade 12 6270 Tønder  Telefon: 25467248 Hjemmeside: <a href="http://www.marieskolen.dk">www.marieskolen.dk</a>  CVR nr.: 35 93 72 34 Skolekode: 280658  Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. maj 2014
<b>Formål</b>	Skolens formål er at drive en privatgrundskole efter de til enhver tid gældende love og andre regler for friskoler og private grundskoler mv.
<b>Bestyrelse</b>	Poul Erik Hunderup, formand, Ballumvej 27, 6280 Højer Paul Jacob Meyer, næstformand, Krum-om 11, 6270 Tønder Lone Rahr Madsen, Holger Danskesvej 5, Møgeltønder, 6270 Tønder Christina Brøns Sund, Ribelandevej 58B, st., 6270 Tønder Heidi Møller Nielsen, Marksvej 31, 6270 Tønder
<b>Skoleleder</b>	Sarah Røll Birgitte Klippert
<b>Revision</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Storegade 45A 6780 Skærbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Tønder Kreditbank Storegade 21 6270 Tønder

## Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>		
<b>Resultatopgørelse</b>		
Indtægter i alt	5.578	1.664
Heraf statstilskud	4.108	1.158
Heraf statstilskud ekskl. skoleydelse	4.108	1.158
Omkostninger vedrørende drift i alt	-6.554	-1.973
Driftsresultat før finansielle poster	-976	-310
Finansielle poster i alt	-22	-9
Driftsresultat før ekstraordinære poster	-998	-319
Årets resultat	-998	-319
<b>Balance</b>		
Anlægsaktiver i alt	478	445
Omsætningsaktiver i alt	219	292
Balancesum	697	736
Egenkapital ultimo	-1.317	-319
Langfristet gæld i alt	0	150
Kortfristet gæld i alt	2.013	905
<b>Pengestrømsopgørelse</b>		
Driftens likviditetsvirkning i alt	-296	479
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-119	-472
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	0	150
Pengestrøm, netto	-415	157
<b>Nøgletal i %</b>		
Overskudsgrad	-17,9%	-19,2%
Likviditetsgrad	10,9%	32,3%
Soliditetsgrad	-189,0%	-43,3%
Finansieringsgrad	0,0%	33,7%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	123	57
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	31	24
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	84,5	23,8
Antal årselever i regnskabsåret i skolefritidsordningen	26,9	10,0
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	14.082	12.746



## Hoved- og nøgletal

	2016	2015
	kr.	kr.
Antal lærerårsværk (grundskole)	8,1	2,3
Antal årsværk for øvrigt personale	1,8	0,1
Antal årsværk i alt	9,9	2,4
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	10,4	10,3
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	46.964	42.420
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	5.563	5.421
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	52.527	47.841
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	54.234	50.449
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	9.787	13.716
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	9.671	14.465

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

## Ledelsesberetning

### Skolens 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. I skoleåret 2016/2017 går skolens ældste elever i 8. klasse. Ydermere driver Marieskolen en SFO, som er et tilbud til elever i 0.-3. klasse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 998.068, og balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.316.677.

### Udvikling i aktiviteter

Marieskolen har i 2016 gennemgået skolens andet driftsår, og meget er derfor stadig nyt.

Undervisningen er tilrettelagt, så alle elever gennem deres skolegang på Marieskolen 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 ugentligt. De mere kreative fag er henlagt til 5 årlige fordybelsesuger.

Efter juleferien var det nogle veludhvilede og glade elever, der kom tilbage i skole. De var klar til at lære mere – og det var alle voksne på skolen selvfølgelig glade over.

Første halvår af 2016 bød på to fordybelsesuger – én i januar måned hvor overskriften var "Praktik/madkundskab". De første to dage var elever i 4.-7. klasse i praktik hos forskellige virksomheder. Nogle valgte lokale virksomheder, andre valgte at tage længere væk. Fælles var, at alle eleverne havde en rigtig god oplevelse, og det samme var tilbagemeldingen fra virksomhederne. Det var nogle søde, arbejdsomme og selvstændige børn. I ugens resterende tre dage var hele skolen på EUC, hvor eleverne havde madkundskab. Her blev der bagt kager, lavet pizza og lært om hygiejne. Det var nogle gode dage, og vi sætter stor pris på det samarbejde, vi har med andre lokale aktører. I slutningen af april måned havde 7. klasse geo/bio-uge, som var en uge, hvor der var fokus på naturfagene. Her var eleverne blandt andet på tur ved Vadehavet, og de lærte en hel masse om naturen i deres lokalområde.

1. marts ansatte skolen endnu en lærer. Igen blev vi bevidste om, hvor gode både lærere, forældre og elever er til at tage imod nye lærere. Det er en fornøjelse.

I slutningen af maj måned var hele skolen på lejrskole på Rønmø. Det var en tur, ingen glemmer foreløbig. Skolens første lejrskole. Hele skolen samlet. Det var en dejlig uge, og alle ser tilbage på det med smil på læben. Det er en god tradition, at vi skal på lejrskole hvert år. Det skaber et helt særligt sammenhold blandet både elever og personale.

Inden vi gav hinanden det helt store sommerferieknus, deltog en stor del af skolens elever, forældre og personale i Støtteforeningens Sankt Hans-arrangement i Tønder. Det var en meget stor oplevelse, og hele byen har udtrykt glæde over, at der igen er et Sankt Hans-arrangement i byen. Vi er stolte over, at det er skolens Støtteforening, der står bag, og det var en stor fornøjelse at stå og synge "Vi elsker vort land" blandt en hel masse mennesker, hvor en stor del af dem har en eller anden form for tilknytning til Marieskolen.

Skoleårets første skoledag var d. 11. august 2016, og som altid er første skoledag en stor dag. Der var en hel flok nye skolebørn og en hel flok nye Marieskolen-børn. Alt i alt sagde vi goddag til 40 nye elever og deres familier, ligesom vi bød en flok nye lærere velkommen. 40 nye elever er mange. Og fem nye lærere er mange. En sådan opstart stiller krav til alle – både børn og voksne. Og heldigvis kan vi se tilbage på en skolestartsperiode med masser af højt humør og overbærenhed, når der er nye ting, der skal læres. Både for børn og voksne.

I andet halvår af 2016 var der igen to fordybelsesuger. Disse med overskrifterne "Geo/bio" for hele skolen og en designuge for 0.-6. klasse, mens 7.-8. klasse lavede den årlige projektopgave. Temaet i "Geo/bio"-ugen var "Hjerne og hjerte", og hele skolen summede af aktivitet og nysgerrighed. Her blev blandt andet parteret hjerter og kigget på hjerner. Det var en meget begivenhedsrig uge.

## Ledelsesberetning

Som afslutning på året havde vi i år vores egen Marieskolen-gudstjeneste i Tønder Kristkirke. Det var på mange måder en milepæl, som vi egentlig ikke vidste, at vi ventede på, men som gav en eller anden form for ro, da vi sad i kirken og nød 2./3. klasse syngte julesalmer.

### Udvikling i økonomiske forhold

Skolens økonomi har i 2016 båret præg af, at skolen stadig kører i opstartsfasen og er 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 2016 med et underskud på kr. 998.068. Der var budgetteret med et underskud ca. 483.000 kr.

I januar og februar 2016 samlæste skolen størstedelen af klasserne. 1. marts blev yderligere en lærer ansat, og 6. klasse kørte derefter for sig selv. Skolen havde i perioden marts, april, maj og juni en gennemsnitlig klassekvotient på 15 elever. Pr. 1. august 2016 blev størstedelen af klasserne delt, og det var efterfølgende kun 2./3. klasse, der blev samlæst. Den gennemsnitlige klassekvotient pr. 1.8.2016 var ligeledes 15 elever. Her blev der ansat 5 nye lærere mod de 4 budgetterede. Dette blev gjort, idet en lærer efter planen skulle på barsel kort ind i det nye skoleår. Pågældende lærer var kun væk i 14 uger, og skolen har derfor haft en ekstra lærer i huset længere end beregnet.

I perioden fra 1.1.16-31.7.16 modtog skolen kun statstilskud for det indberettede antal elever pr. 5. september 2015 – 57 elever.

Pr. 1. august var vi nødsaget til at tage A-huset i brug på grund af øget elevoptag, så skolen driver derfor skole og SFO i både hovedbygningen og A-huset.

#### *Antal elever:*

I foråret 2016 tog skolen afsked med en elev i 6. klasse. Skolen startede i august skoleåret med 123 elever, og pr. 5. september var det opgjorte elevtal 123 elever. Pr. 31. december 2016 rundede skolen 126 elever.

### Redegørelse for inklusionstilskud

Skolen har i 2016 modtaget kr. 95.350 i inklusionstilskud.

Skolen har ikke specialklasser og ingen decideret specialundervisning, men har dog elever med særlige faglige og sociale behov. Skolen yder ikke elevspecifik støtte til disse elever, men undervisningen er i alle fag differentieret, og den gennemsnitlige klassekvotient var ved skoleårets start på 15 elever. Disse rammer gør, at eventuelt faglige udfordringer imødekommes i klassen. I løbet af skoleåret kom der flere elever til, og skolen valgte derfor, at sætte en hjælpelærer ind i udvalgte timer. I korte perioder af året har der f.eks. været tolærer-ordning tilknyttet på alle trin i enkelte fag, ligesom en elev i 0. klasse har haft enesamtaler med en støtteperson ugentligt gennem hele skoleåret. Skolen har i foråret tilkøbt en pædagogisk konsulent, som holdt oplæg og tilbød vejledning til lærergruppen i henhold til en konkret elev med særlige personlige udfordringer.

Skolen opfordrer lærerne til at holde sig fagligt opdateret, hvorfor flere lærere i løbet af 2016 var på kurser i både fagfaglige 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.

### Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

Skolen tilslutter sig revisors konklusion om, at årsrapporten giver et retvisende billede af Marieskolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016. Denne konklusion giver ingen anledning til usikkerhed om værdiansættelse af aktiver og gæld.

## Ledelsesberetning

### Usædvanlige forhold

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

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

Der er lavet to huslejekontrakter med VUC i Tønder med årlig leje på i alt t.DKK 320. Disse kontrakter anses for at være indgået på markedsmæssige vilkår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Den forventede økonomiske udvikling

#### *Elevtilgang:*

Der optages løbende nye elever på skolen. Pr. 1. april 2017 er der 133 elever på skolen. På nuværende tidspunkt er der indskrevet 18 nye elever, der starter til august 2017, og skolen runder dermed 150 elever. Den kommende 0. klasse består pt. af 11 elever. Der er et håb om, at der kommer yderligere elever i den klasse. Ledelsen har et ønske om at nå 155 elever til skolestart d. 11. august. Det vurderes, at søgningen til skolen er yderst tilfredsstillende. I skoleåret 2016/2017 er alle klasser fra 6. klasse og opefter fyldt med 20 elever pr. klasse. Vi oplever stor interesse for disse klasser, og har derfor oprettet venteliste.

#### *Aktiviteter:*

I det kommende år forventes det, at undervisningen fortsat forløber som hidtil. Der vil være forskellige fordybelsesuger samt lejrskole for alle trin primo maj måned. Indskolingen skal til Sydslesvig, mellemtrinnet skal til Sydsverige og overbygningen skal til Berlin. I efteråret skal den kommende 9. klasse 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:*

I skrivende stund ved vi, at der d. 1. august 2017 skal ansættes 2,5 nye lærere, da 2./3. klasse skal deles og den nuværende 8. klasse rykker op i 9. klasse. Den gennemsnitlige klassekvotient i skoleåret 2017/2018 forventes at blive på 15 elever. Vi er nødsaget til at dele den nuværende 2./3. klasse, selvom de fortsat vil være under 20 elever tilsammen. Dette skyldes, at den nuværende 3. klasse rykker op i 4. klasse, og de tilhører derfor mellemtrinnet. Dette resulterer i to meget små klasser, hvilket ikke er hensigtsmæssigt, men nødvendigt set i lyset af skolens strukturelle opbygning med stamklasser og flexhold.

Lokalemæssigt kan vi fortsat blive i hovedbygningen og A-huset. Vi er på nuværende tidspunkt i gang med at undersøge muligheden for at få skabt en aula, hvor alle elever kan være samlet, så vi fortsat kan have fælles morgensamlinger og andre fællessamlinger.

Skolen har planer om at åbne en børnehave i slutningen af 2017.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Den selvejende institution Marieskolen for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af § 2, stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### 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 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.

## 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
- Kostordning/kantineordning
- 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 %
IT-udstyr	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 18.750 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, 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).

Lønomkostninger 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	2016 kr.	2015 kr.
<b>Indtægter</b>			
Statstilskud	1	4.107.561	1.158.341
Skolepenge mv.	2	1.450.205	456.850
Andre indtægter	3	<u>20.650</u>	<u>48.350</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b><u>5.578.416</u></b>	<b><u>1.663.541</u></b>
<b>Omkostninger vedr. drift</b>			
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-4.251.483	-1.099.614
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	-614.327	-191.095
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	6	<u>-44.078</u>	<u>-8.493</u>
<b>Undervisning i alt</b>		<b><u>-4.909.888</u></b>	<b><u>-1.299.202</u></b>
<b>Ejendomsdrift</b>			
Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	7	-30.486	0
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	<u>-796.552</u>	<u>-326.451</u>
<b>Ejendomsdrift i alt</b>		<b><u>-827.038</u></b>	<b><u>-326.451</u></b>
<b>Administration</b>			
Lønomkostninger vedr. administration	9	-156.550	-35.602
Andre omkostninger vedr. administration	10	<u>-660.662</u>	<u>-312.054</u>
<b>Administration i alt</b>		<b><u>-817.212</u></b>	<b><u>-347.656</u></b>
<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>		<b><u>-6.554.138</u></b>	<b><u>-1.973.309</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b><u>-975.722</u></b>	<b><u>-309.768</u></b>
Renteomkostninger	11	<u>-22.346</u>	<u>-8.841</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-22.346</u></b>	<b><u>-8.841</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-998.068</u></u></b>	<b><u><u>-318.609</u></u></b>

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Inventar og udstyr, undervisning	12	346.450	342.721
Inventar og udstyr, administration m.fl.		<u>69.028</u>	<u>39.387</u>
		<u>415.478</u>	<u>382.108</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita	13	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
		<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>477.978</u></b>	<b><u>444.608</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Tilgodehavender	14	72.474	17.131
Periodeafgrænsningsposter		146.161	118.143
Likvide beholdninger	15	<u>0</u>	<u>156.539</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>218.635</u></b>	<b><u>291.813</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>696.613</u></b>	<b><u>736.421</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital i øvrigt	16	<u>-1.316.677</u>	<u>-318.609</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-1.316.677</u></b>	<b><u>-318.609</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden langfristet gæld	17	<u>0</u>	<u>150.000</u>
		<u>0</u>	<u>150.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	17	150.000	0
Anden kortfristet gæld	18	1.268.783	625.965
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>594.507</u>	<u>279.065</u>
		<u>2.013.290</u>	<u>905.030</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.013.290</u></b>	<b><u>1.055.030</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>696.613</u></b>	<b><u>736.421</u></b>
Andre forpligtelser	20		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>			
Årets resultat		-998.068	-318.609
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		85.319	27.417
Ændring i tilgodehavender		-55.343	-17.131
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		-28.018	-118.143
Ændring i anden gæld		384.319	625.965
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		315.442	279.065
		<u>-296.349</u>	<u>478.564</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>			
Betaling for materielle anlægsaktiver		-118.689	-409.525
Betaling for finansielle anlægsaktiver		0	-62.500
		<u>-118.689</u>	<u>-472.025</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>			
Optagelse af lån/afdrag på lån (netto)		0	150.000
		<u>0</u>	<u>150.000</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>		<b>-415.038</b>	<b>156.539</b>
Likvider 1. januar 2016		156.539	0
<b>Likvider 31. december 2016</b>		<b><u>-258.499</u></b>	<b><u>156.539</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	156.539
Kassekredit		-258.499	0
<b>Likvider 31. december 2016</b>		<b><u>-258.499</u></b>	<b><u>156.539</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	0
Driftstilskud, grundskoler 1. år	2.697.936	1.010.729
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	473.792	0
Bygningstilskud, grundskolen	117.762	0
Tilskud til skolefritidsordninger	299.932	111.320
Tilskud til inklusion jf. § 11a i Friskoleloven	95.350	36.292
Tilskud til kursusvirksomhed	26.413	0
Dispositionsbegrænsning	-3.624	0
	<u><b>4.107.561</b></u>	<u><b>1.158.341</b></u>
<b>2 Skolepenge mv.</b>		
<b>Skolepenge</b>		
Skolepenge, grundskolen, netto	1.347.365	341.750
Søskendemoderationer	-172.800	-38.400
Ydede fripladser	-3.457	0
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	18.859	0
	<u>1.189.967</u>	<u>303.350</u>
<b>SFO-betaling</b>		
Skolefritidsordning, netto	183.200	71.650
Søskendemoderationer	-5.500	-2.500
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling	1.538	0
	<u>179.238</u>	<u>69.150</u>
<b>Andre betalinger</b>		
Indskrivningsgebyr	81.000	84.350
	<u>81.000</u>	<u>84.350</u>
	<u><b>1.450.205</b></u>	<u><b>456.850</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>3 Andre indtægter</b>		
Gaver og private tilskud	20.650	7.520
Sponsorcykelløb	0	40.830
	<u>20.650</u>	<u>48.350</u>
<b>4 Lønomskostninger vedr. undervisning</b>		
<b>Ledere, lærere og børnehaveklasseledere</b>		
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	3.077.333	743.238
Vikarløn	197.720	30.903
Pensionsbidrag	503.148	132.751
Regulering af feriepengeforpligtelse	330.412	104.513
Tilskud fra vikarpuljen, undervisning	-24.002	-5.208
Tilskud, fleksbørsel, grundskole	-116.153	0
	<u>3.968.458</u>	<u>1.006.197</u>
<b>SFO-ansatte og pædagoger</b>		
Løn SFO-ansatte og støttepædagoger	184.100	61.936
Vikarløn	31.481	7.321
Pensionsbidrag	56.930	12.437
Regulering af feriepengeforpligtelse	10.514	11.723
	<u>283.025</u>	<u>93.417</u>
	<u><b>4.251.483</b></u>	<u><b>1.099.614</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>5 Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	260.886	97.537
Fotokopiering	30.691	0
CopyDan	19.625	15.828
Lejrskoler og ekskursioner	74.395	2.035
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	7.991	0
Inventar og udstyr, anskaffelse	45.926	31.025
Inventar og udstyr, leje og leasing	0	7.093
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	0	128
Vederlag til tilsynsførende	10.000	0
Afskrivning vedr. undervisning	74.460	25.704
Møder og arrangementer	3.787	711
Efter- og videreuddannelse, undervisning	36.165	4.350
Tjenesterejser, undervisning	8.597	6.373
Prøveudgifter	9.882	311
Frugtordning	5.783	0
EDB, software mv.	26.139	0
	<u>614.327</u>	<u>191.095</u>
<b>6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>		
Materialer og ture m.v.	11.078	7.409
Inventar og udstyr, anskaffelse	32.061	1.084
Øvrige omkostninger	939	0
	<u>44.078</u>	<u>8.493</u>
<b>7 Lønomsstninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Løn, pedel	30.486	0
	<u>30.486</u>	<u>0</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
<b>Lejeomkostninger</b>		
Lejeomkostninger	<u>331.254</u>	<u>118.705</u>
	<u>331.254</u>	<u>118.705</u>
<b>Varme, el og vand</b>		
Varme, el og vand	<u>175.256</u>	<u>97.219</u>
	<u>175.256</u>	<u>97.219</u>
<b>Rengøring</b>		
Rengøring	189.299	72.151
Renovation	<u>7.358</u>	<u>1.876</u>
	<u>196.657</u>	<u>74.027</u>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	51.201	8.153
Vedligeholdelse, arealer	33.814	17.021
Småanskaffelser	<u>8.370</u>	<u>11.326</u>
	<u>93.385</u>	<u>36.500</u>
	<b><u>796.552</u></b>	<b><u>326.451</u></b>
<b>9 Lønomsomkostninger vedr. administration</b>		
Løn	125.644	27.548
Pensionsbidrag	18.225	4.087
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>12.681</u>	<u>3.967</u>
	<b><u>156.550</u></b>	<b><u>35.602</u></b>



## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>10 Andre omkostninger vedr. administration</b>		
Revision	52.000	50.000
Regnskabsmæssig assistance, budget m.v.	62.500	25.000
Revision m.v. tidligere år	1.000	0
Andre konsulentydelse	75.152	18.744
Markedsføring (fx. årsskrift, PR, annoncer m.v.)	5.700	0
Markedsføring m.v.	24.725	67.959
Stillingsannoncer	0	3.738
Kontorartikler	43.261	31.375
Porto	585	1.185
Telefon	39.312	14.176
Gebyrer	1.288	3.783
Kontorinventar, vedligeholdelse	6.876	2.136
Kontorinventar, anskaffelse	64.869	11.104
Leje eller leasing af inventar	25.641	3.038
Afskrivning vedrørende administration m.v.	10.859	1.713
Personaleudgifter	50.147	14.130
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	25.512	3.393
Repræsentation	5.472	5.078
Kontingenter	47.414	12.752
Forsikringer	33.939	7.309
Bestyrelsesudgifter	5.885	0
Efter- og videreuddannelse, administration	40.382	13.750
Tjenesterejser, administration	1.964	968
Lønbehandling	9.135	2.494
Edb-udgifter	26.860	11.568
Øvrige omkostninger	184	6.661
	<b>660.662</b>	<b>312.054</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>11 Renteomkostninger</b>		
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit m.v.	14.844	5.613
Morarenter m.v.	0	471
Renter, kreditorer	0	257
Andre renteudgifter, private indlån	7.502	2.500
	<u>22.346</u>	<u>8.841</u>

## 12 Materielle anlægsaktiver

	Inventar og udstyr, undervisning	Inventar og udstyr, administration m.fl.	I alt
Kostpris 1. januar 2016	368.425	41.100	409.525
Tilgang i årets løb	78.189	40.500	118.689
	<u>446.614</u>	<u>81.600</u>	<u>528.214</u>
Kostpris 31. december 2016			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	25.704	1.713	27.417
Årets af- og nedskrivninger	74.460	10.859	85.319
	<u>100.164</u>	<u>12.572</u>	<u>112.736</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>346.450</b></u>	<u><b>69.028</b></u>	<u><b>415.478</b></u>

## 13 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Anskaffelsessum 1. januar 2016	62.500
Tilgang i årets løb	0
	<u>62.500</u>
Anskaffelsessum 31. december 2016	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>62.500</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>14 Tilgodehavender</b>		
Skolepenge	4.370	0
Vikartilskud	6.465	5.208
Andre tilgodehavender	61.639	11.923
	<u>72.474</u>	<u>17.131</u>

## 15 Likvide beholdninger

Kreditbanken, kassekredit med max. 350.000	0	150.939
Kreditbanken, konto 4005398	0	5.600
	<u>0</u>	<u>156.539</u>

## 16 Egenkapital

	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo 1. januar 2016	-318.609	-318.609
Årets resultat	-998.068	-998.068
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u><b>-1.316.677</b></u>	<u><b>-1.316.677</b></u>

## 17 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbrev Hans Pilegaard Hansen	100.000	100.000	100.000	0
Gældsbrev Michael Jørgensen	50.000	50.000	50.000	0
<b>Andre kreditinstitutter i alt</b>	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>18 Anden kortfristet gæld</b>		
Kassekredit, maks. kr. 350.000	258.499	0
Skyldig ATP	11.833	5.130
Skyldig pension	3.488	0
Skyldige feriepenge	11.574	1.712
Andre skyldige poster vedr. løn	12.163	21.783
Feriepengeforpligtelse	473.810	120.203
Andre kreditorer	497.416	477.137
	<u>1.268.783</u>	<u>625.965</u>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtagne statstilskud	519.458	247.568
Forudmodtagne skolepenge	24.579	11.100
Andre forudmodtagne beløb	13.588	0
Forudmodtaget fripladstilskud	36.882	20.397
	<u>594.507</u>	<u>279.065</u>

## Noter til årsregnskabet

### 20 Andre forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet et virksomhedspant på t.kr. 250 i skolens aktiver (flydende pant).

#### 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. 250.

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. 70.

Skolen har indgået en leasingaftale om leasing af 15 stk. A-book. Restløbetid er 18 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.438, i alt t. kr. 26.

Skolen har indgået en leasingaftale om leasing af kopi-maskine. Restløbetid er 31 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.169, i alt t. kr. 36.

Skolen har indgået en samarbejdsaftale om etablering og vedligehold af legeplads. Aftalen er uopsigelig frem til den 1. august 2021. Restløbetid er 67 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.963, i alt t.kr. 131.

## Særlige specifikationer

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>Beregning af egendækning</b>		
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b	<u>1.270.967</u>	<u>387.700</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	<u>20.650</u>	<u>48.350</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>20.650</u>	<u>48.350</u>
Egendækning i alt	<u>1.291.617</u>	<u>436.050</u>
Årselever i alt	<u>85</u>	<u>24</u>
Egendækning pr. årselev	<u>15.195</u>	<u>18.169</u>