

Den selvejende institution Marieskolen

Skolekode 280658

Årsrapport 2015

(1. regnskabsår)

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Generelle oplysninger om skolen	5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance pr. 31. december	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	17
Noter til årsregnskabet	18
Særlige specifikationer	26

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 31. marts 2016

Skoleleder / Viceskoleleder

Sarah Røll

Birgitte Klippert

Bestyrelse

Peter Lind
formand

Heidi Møller Nielsen
næstformand

Lone Rahr Madsen

Poul Erik Hunderup

Paul Jacob Meyer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Den selvejende institution Marieskolen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Marieskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler og 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol mm. ved frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med 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 ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skærbæk, den 31. marts 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Den selvejende institution Marieskolen Richtsensgade 12 6270 Tønder Telefon: 25467248 Hjemmeside: www.marieskolen.dk CVR nr.: 35 93 72 34 Skolekode: 280658 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. maj 2014
Formål	Skolens formål er at drive en privatgrundskole efter de til enhver tid gældende love og andre regler for friskoler og private grundskoler mv.
Bestyrelse	Peter Lind, formand, Birkevænget 3, Abild, 6270 Tønder Heidi Møller Nielsen, næstformand, Marksvej 31, 6270 Tønder Lone Rahr Madsen, Holger Danskesvej 5, Møgeltønder, 6270 Tønder Poul Erik Hunderup, Ballumvej 27, 6280 Højer Paul Jacob Meyer, Krum-om 11, 6270 Tønder
Skoleleder	Sarah Røll Birgitte Klippert
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Storegade 45A 6780 Skærbæk
Pengeinstitut	Tønder Kreditbank Storegade 21 6270 Tønder

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015
	t.kr.
Hovedtal	
Resultatopgørelse	
Indtægter i alt	1.664
Heraf statstilskud	1.158
Heraf statstilskud ekskl. skoleydelse	1.158
Omkostninger vedrørende drift i alt	-1.973
Driftsresultat før finansielle poster	-310
Finansielle poster i alt	-9
Driftsresultat før ekstraordinære poster	-319
Årets resultat	-319
Balance	
Anlægsaktiver i alt	445
Omsætningsaktiver i alt	292
Balancesum	736
Egenkapital ultimo	-319
Langfristet gæld i alt	150
Kortfristet gæld i alt	905
Pengestrømsopgørelse	
Driftens likviditetsvirkning i alt	479
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-472
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	150
Pengestrøm, netto	157
Nøgletal i %	
Overskudsgrad	-19,2%
Likviditetsgrad	32,3%
Soliditetsgrad	-43,3%
Finansieringsgrad	33,7%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	57
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	24
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	23,8
Antal årselever i regnskabsåret i skolefritidsordningen	10,0

Hoved- og nøgletal

	2015
	kr.
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	12.746
Antal lærerårsværk (grundskole)	2,3
Antal årsværk for øvrigt personale	0,1
Antal årsværk i alt	2,4
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	10,3
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	42.420
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	5.421
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	47.841
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	50.449
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	13.716
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	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 2015/2016 går skolens ældste elever i 7. 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 2015 udviser et underskud på kr. 318.609, og balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 318.609.

Udvikling i aktiviteter

Marieskolen har i 2015 gennemgået skolens første driftsår. Alt personale var ansat på skolen pr. 1. august 2015.

Første skoledag var 10. august 2015, og hverdagen har naturligt været præget af, at det er en nystartet skole med en ny personalegruppe, ny elevgruppe og ny forældregruppe. Alle skulle finde deres rolle i det nye fællesskab, og der er fra skolens side brugt mange kræfter på at skabe stabilitet, struktur og ro i dagligdagen. Det har fra ledelsens side været vigtigt, at eleverne oplever en fast daglig struktur med fælles, daglig morgensamling og efterfølgende undervisningstimer.

Undervisningen er tilrettelagt, så alle elever gennem deres skolegang på Marieskolen opnår det vejledende timetal fra Ministeriet for børn, undervisning og ligestilling. 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 5-6 årlige fordybelsesuger. I 2015 afholdte skolen to fordybelsesuger med overskrifterne "Kend en kunstner", "Trivsel og førstehjælp" og "Performance". Gældende for alle uger var, at eleverne arbejdede på tværs af årgang, alder og køn. Denne arbejdsform giver en god dynamik og gør, at eleverne lærer hinanden endnu bedre at kende.

Skolen har i 2015 haft fire klasser – 0. klasse, 1.-3. klasse, 4.-6. klasse og 7. klasse.

Udvikling i økonomiske forhold

Skolens økonomi har i 2015 båret præg af, at det var et opstartsår. Der har været mange anskaffelser af diverse undervisningsportaler, IT, inventar og lignende. Skolen har i den udstrækning, det har givet mening og været muligt, brugt frivillige forældrekræfter til vedligehold og istandsættelse.

Skolen går ud af 2015 med et underskud på kr. 318.609. Der var budgetteret med et underskud på kr. 210.000.

Skolen har i 2015 haft en gennemsnitlig klassekvotient på 14 elever. Eleverne var fordelt på en måde, så skolen var nødt til at ændre en ansættelse fra 60% til 100%. Dette medvirker naturligt en øgning af lønudgifter. Derudover har udgifterne til fordybelsesugerne været højere end først antaget, ligesom der har været nogle budgetterede udgifter til startomkostninger, der har været højere end budgetteret.

Antal elever

Skolen startede skoleåret med 54 elever, og pr. 5. september var det opgjorte elevtal 57 elever. Pr. 31. december 2015 rundede skolen 60 elever. I november måned tog skolen afsked med en elev fra 7. klasse.

Redegørelse for inklusionstilskud

Skolen har i 2015 modtaget kr. 36.292 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.

Undervisningen er i alle fag differentieret, og den gennemsnitlige klassekvotient var ved skoleårets start på 14 eleverne. 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 løbet af året har der f.eks. været hjælpelærer tilknyttet i dansk og samfundsfag på mellemtrinnet.

Ledelsesberetning

Ydermere bør nævnes, at skolen i 2015 havde samlæste klasser. 0. og 7. klasse er hele tiden blevet undervist for sig selv, mens 1.-3. klasse og 4.-6. klasse har været samlæst.

Skolen opfordrer lærerne til at holde sig fagligt opdateret, ligesom alle lærerne i løbet af efteråret 2015 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 vi oplever et meget positivt samarbejde med forældrene.

Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

Der er ingen kendt usikkerhed om værdiansættelse af aktiver og gæld.

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

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

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 2016 er der 79 indskrevne elever på skolen. På nuværende tidspunkt er der indskrevet 22 nye elever, der starter 11. august 2016, og skolen runder dermed 100 elever. Den kommende 0. klasse består pt. af 13 elever. Der er et håb om, at der kommer 1-2 elever yderligere i den klasse. Ledelsen har et ønske om at nå 110 elever til skolestart d. 11. august. Det vurderes, at søgningen til skolen er yderst tilfredsstillende. Skolen er stadig i opstartsfasen og kan for nogle potentielle forældre stadig virke ustabil. At starte skolens 2. skoleår med over 100 elever må derfor siges at være tilfredsstillende.

Aktiviteter:

I det kommende år forventes det, at undervisningen fortsat forløber som hidtil. Der vil være forskellige fordybelsesuger samt en lejrskole ultimo maj for hele skolen, hvor turen går til Rømø Gamle Skole. Det er skolens intention, at der vil være årlige lejrskoler for alle elever. Lejrskolerne skal veksle mellem at være for en enkelt klasse, for et trin og for hele skolen. Destinationen afhænger af, hvilket klassetrin, man går på. Skolen oplever i stigende grad at blive inviteret til diverse kommunale og private tiltag, herunder idrætsdage, oplæg og arrangementer for både elever og personale. 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 er muligt.

Økonomiske forhold:

1. marts 2016 har skolen ansat en ny lærer, da 4.-6. klasse skulle deles pga. loft på klassekvotienten. Indtil sommerferien bliver 4.-5. stadig samlæst, mens 6. klasse kører for sig selv. Klassefordelingen efter sommerferien byder på selvstændige klasser for 0. kl., 1. kl., 4. kl., 5. kl., 6. kl., 7. kl. og 8. kl. 2.-3. kl. vil fortsat være samlæst. Dette betyder, at skolen skal ansætte 4 nye lærere pr. 1. august 2016. Den gennemsnitlige klassekvotient i skoleåret 2016/2017 tegner til at blive 13 elever.

Lokalemæssigt forbliver alle klasser i hovedbygningen i 2016. Det har været på tale, om A-bygningen, som

Ledelsesberetning

skolen har forlejeret på, skulle tages i brug. Det vurderes dog, at opstartsomkostningerne og lejeudgiften til dette ville være for høje, da skolens økonomi naturligt bærer præg af, at skolen befinder sig i opstartsfasen. Det er derfor besluttet, at 0. kl. og SFO'en skal dele lokale i skoleåret 2016/2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Den selvejende institution Marieskolen for 2015 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.

Årsrapporten for 2015 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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$
Finansierungsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$

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).

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	2015 kr.
Indtægter		
Statstilskud	1	1.158.341
Skolepenge mv.	2	456.850
Andre indtægter	3	<u>48.350</u>
Indtægter i alt		<u>1.663.541</u>
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-1.103.007
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	-191.095
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	6	<u>-8.493</u>
Undervisning i alt		<u>-1.302.595</u>
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	<u>-326.451</u>
Ejendomsdrift i alt		<u>-326.451</u>
Lønomkostninger vedr. administration	8	-35.602
Andre omkostninger vedr. administration	9	<u>-308.661</u>
Administration i alt		<u>-344.263</u>
Renteomkostninger	10	<u>-8.841</u>
Finansielle poster i alt		<u>-8.841</u>
Årets resultat		<u><u>-318.609</u></u>

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	11	
Inventar og udstyr, undervisning		342.721
Inventar og udstyr, administration m.fl.		<u>39.387</u>
		<u>382.108</u>
Finansielle anlægsaktiver	12	
Deposita		<u>62.500</u>
		<u>62.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>444.608</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender	13	17.131
Periodeafgrænsningsposter		118.143
Likvide beholdninger	14	<u>156.539</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>291.813</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>736.421</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital i øvrigt	15	<u>-318.609</u>
Egenkapital i alt		<u>-318.609</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden langfristet gæld	16	<u>150.000</u>
		<u>150.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden kortfristet gæld	17	625.965
Periodeafgrænsningsposter	18	<u>279.065</u>
		<u>905.030</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.055.030</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>736.421</u>
Andre forpligtelser	19	

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

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

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
1 Statstilskud	
Driftstilskud, grundskoler 1. år	1.010.729
Tilskud til skolefritidsordninger	111.320
Tilskud til inklusion jf. § 11a i Friskoleloven	36.292
	<u>1.158.341</u>
2 Skolepenge mv.	
Skolepenge	
Skolepenge, grundskolen, netto	341.750
Søskendemoderationer	-38.400
	<u>303.350</u>
SFO-betaling	
Skolefritidsordning, netto	71.650
Søskendemoderationer	-2.500
	<u>69.150</u>
Andre betalinger	
Indskrivningsgebyr	84.350
	<u>84.350</u>
	<u>456.850</u>
3 Andre indtægter	
Gaver og private tilskud	7.520
Sponsorcykelløb	40.830
	<u>48.350</u>

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
4 Lønomsksninger vedr. undervisning	
Ledere, lærere og børnehaveklasseledere	
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	739.881
Vikarløn	30.903
Pensionsbidrag	132.751
Regulering af feriepengeforpligtelse	104.513
ATP	6.750
Tilskud fra vikarpuljen, undervisning	-5.208
	<u>1.009.590</u>
SFO-ansatte og pædagoger	
Løn SFO-ansatte og støttepædagoger	60.586
Vikarløn	7.321
Pensionsbidrag	12.437
Regulering af feriepengeforpligtelse	11.723
ATP	1.350
	<u>93.417</u>
	<u>1.103.007</u>

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
5 Andre omkostninger vedr. undervisning	
Undervisningsmaterialer	97.537
CopyDan	15.828
Lejrskoler og ekskursioner	2.035
Inventar og udstyr, anskaffelse	31.025
Inventar og udstyr, leje og leasing	7.093
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	128
Afskrivning vedr. undervisning	25.704
Møder og arrangementer	711
Efter- og videreuddannelse, undervisning	4.350
Tjenesterejser, undervisning	6.373
Prøveudgifter	311
	<hr/>
	191.095
	<hr/> <hr/>
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	
Materialer og ture m.v.	7.409
Inventar og udstyr, anskaffelse	1.084
	<hr/>
	8.493
	<hr/> <hr/>

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	
Lejeomkostninger	
Lejeomkostninger	118.705
	<u>118.705</u>
Varme, el og vand	
Varme, el og vand	97.219
	<u>97.219</u>
Rengøring	
Rengøring	72.151
Renovation	1.876
	<u>74.027</u>
Vedligeholdelse	
Vedligeholdelse, bygninger	8.153
Vedligeholdelse, arealer	17.021
Småanskaffelser	11.326
	<u>36.500</u>
	<u>326.451</u>
8 Lønomsomkostninger vedr. administration	
Løn	27.098
Pensionsbidrag	4.087
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.967
ATP	450
	<u>35.602</u>

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
9 Andre omkostninger vedr. administration	
Revision	50.000
Regnskabsmæssig assistance, budget m.v.	25.000
Andre konsulentydelser	18.744
Markedsføring m.v.	67.959
Stillingsannoncer	3.738
Kontorartikler	31.375
Porto	1.185
Telefon	14.176
Gebyrer	3.783
Kontorinventar, vedligeholdelse	2.136
Kontorinventar, anskaffelse	11.104
Leje eller leasing af inventar	3.038
Afskrivning vedrørende administration m.v.	1.713
Personaleudgifter	14.130
Repræsentation	5.078
Kontingenter	12.752
Forsikringer	7.309
Efter- og videreuddannelse, administration	13.750
Tjenesterejser, administration	968
Lønbehandling	2.494
Edb-udgifter	11.568
Øvrige omkostninger	6.661
	<u>308.661</u>
10 Renteomkostninger	
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit m.v.	5.613
Morarenter m.v.	471
Renter, kreditorer	257
Andre renteudgifter, private indlån	2.500
	<u>8.841</u>

Noter til årsregnskabet

11 Materielle anlægsaktiver

	Inventar og udstyr, undervisning	Inventar og udstyr, administration m.fl.	I alt
Kostpris 1. januar 2015	0	0	0
Tilgang i årets løb	<u>368.425</u>	<u>41.100</u>	<u>409.525</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>368.425</u>	<u>41.100</u>	<u>409.525</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>25.704</u>	<u>1.713</u>	<u>27.417</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>25.704</u>	<u>1.713</u>	<u>27.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>342.721</u>	<u>39.387</u>	<u>382.108</u>

12 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Anskaffelsessum 1. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>62.500</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>62.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>62.500</u>

2015

kr.

13 Tilgodehavender

Vikartilskud	5.208
Andre tilgodehavender	9.229
Diverse udlæg	<u>2.694</u>
	<u>17.131</u>

Noter til årsregnskabet

14 Likvide beholdninger

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

15 Egenkapital

	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo 1. januar 2015	0	0
Årets resultat	<u>-318.609</u>	<u>-318.609</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>-318.609</u></u>	<u><u>-318.609</u></u>

16 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbev. Hans Pilegaard Hansen	0	100.000	0	0
Gældsbev. Michael Jørgensen	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre kreditinstitutter i alt	<u>0</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
17 Anden kortfristet gæld	
Kassekredit, maks. kr. 350.000	0
Skyldig ATP	5.130
Skyldige feriepenge	1.712
Andre skyldige poster vedr. løn	21.783
Feriepengeforpligtelse	120.203
Andre kreditorer	477.137
	<u>625.965</u>

18 Periodeafgrænsningsposter	
Forudmodtagne statstilskud	247.568
Forudmodtagne skolepenge	11.100
Forudmodtaget fripladstilskud	20.397
	<u>279.065</u>

19 Andre forpligtelser**Eventualforpligtelser**

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

Leje/Leasingforpligtelser

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, tidligst til ophør den 1. august 2016. Den årlige leje er t. kr. 250.

Skolen har indgået en leasingaftale om leasing af kopi-maskine. Restløbetid er 31 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.438, i alt t. kr. 45.

Skolen har indgået en samarbejdsaftale om etablering og vedligehold af legeplads. Aftalen er uopsigelig frem til den 1. august 2022. Restløbetid er 79 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.963, i alt t. kr. 155.

Særlige specifikationer

	2015	2014
	kr.	kr.
Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering af egenkapital	0	0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0	0
 Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b		<u>387.700</u>
Andre indtægter i alt (note 3)		<u>48.350</u>
Andre indtægter i alt, netto		<u>48.350</u>
Egendækning i alt		<u>436.050</u>
Årselever i alt		<u>24</u>
Egendækning pr. årselev		<u>18.169</u>