

DIA Privatskole

Skolekode 101.149

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om skolen	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning 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	15
Balance pr. 31. december	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19
Særlige specifikationer	30

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Skolekode: 101.149 DIA Privatskole Sankt Hans Gade 25 B 2200 København CVR-nr.: 60 09 82 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	El Moktar Zeriouh, formand, Keplersgade 10, 1.th., 2300 København S Amina Hadj Abderrahmane, næstformand, Gorms Gade 7, 2.tv., 2000 København N Abdelouahad Boughanem, Pallesvej 46B, 1.tv., 2300 København S Fakhriya Mohammed Abdullah, Hornemanns Vænge 39,1 th, 2500 Valby
Skoleleder	Michael Hunsbjerg Gravesen
Formål	Skolens formål er at drive en privat grundskole efter de til enhver tid gældende regler om friskoler og private grundskoler m.v.: At give en undervisning inden for børnehaveklasse - 10. klassetrin, som står mål med hvad der almindeligvis kræves af undervisningen i folkeskolen. At give eleverne de basale færdigheder i det arabiske sprog. At skabe et venligt men bestemt skolemiljø, der giver børn fra forskellige samfundsklasser og nationaliteter mulighed for at vokse op og udvikle sig i et fællesskab. At give hver enkelt barn al mulig hjælp til - i en atmosfære af glæde og tryghed - at udfolde og udvikle sine evner. At skolen i sin daglige drift afspejler demokrati, respekt for menneskerettigheder og ligestilling mellem kønnene.
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Tangen 9 8200 Aarhus N CVR-nr.: 32 89 54 68 Tlf. nr.: 87 32 57 00 Email: aarhus@beierholm.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for DIA Privatskole.

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.

København, den 7. maj 2018

Skoleleder

Michael Hunskjær Gravesen

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

Bestyrelse

El Moktar Zeriouh
formand

Amina Hadj Abderrahmane
næstformand

Abdelouahad Boughanem

Fakhriya Mohammed Abdullah

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen på DIA Privatskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DIA Privatskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet 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 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 Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 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 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 årsregnskabet.

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 tilskuds kontrol 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 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 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. 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.

Aarhus, den 7. maj 2018

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Ulla Koed
registreret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal. Nøgletallene for 2013 - 2015 er ikke tilrettet til det ændrede regnskabsparadigme gældende for regnskabsåret 2017. Nøgletallene for 2016 er tilrettet.

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Omsætning	22.880	21.078	21.800	22.755	24.340
Heraf statstilskud	18.102	16.729	17.567	18.494	19.993
Omkostninger	-20.879	-19.910	-23.350	-25.663	23.998
Driftsresultat før finansielle poster	2.000	1.167	-1.550	-2.907	343
Finansielle poster	-200	-208	-226	-219	-219
Årets resultat	1.800	960	-1.776	-3.126	124
Årets resultat eksklusiv særlige poster	2.489	960			
Balance					
Anlægsaktiver	9.596	10.115	10.694	11.204	11.625
Omsætningsaktiver	5.829	3.230	1.112	2.736	5.783
Balancesum	15.424	13.345	11.807	13.940	17.408
Egenkapital	5.559	3.760	2.800	4.576	7.702
Langfristede gældsforpligtelser	3.539	3.688	3.835	3.998	4.130
Kortfristede gældsforpligtelser	6.326	5.898	5.172	5.366	5.575
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.875	2.407	-1.447	-2.595	769
Investeringsaktivitet	0	0	-120	-210	-801
Finansieringsaktivitet	-143	-137	-132	56	-122
Pengestrøm, netto	2.732	2.269	-1.699	-2.749	-154
Samlet likviditet til rådighed	5.489	2.758			
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	7,9%	4,6%	-8,1%	-13,7%	0,5%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	10,9%	4,6%			
Likviditetsgrad	92,1%	54,8%	21,5%	51,0%	103,7%
Soliditetsgrad	36,0%	28,2%	23,7%	32,8%	44,2%
Finansieringsgrad	36,9%	36,5%	35,9%	35,7%	35,5%

Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Øvrige nøgletal					
Frie grundskoler					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	383	382	381	430	449
Elever i skolefritidsordning pr. 5. september 0. til 3. klasse	45	35	28	0	64
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	382,4	381,4	409,6	441,1	448,4
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0. til 3. klasse	39,2	30,9	11,7	37,3	73,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	39,2	30,9	11,7	37,3	73,3
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	10.831	10.327	9.693	8.729	8.024
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	6.842	7.087			
Antal lærerårsværk i grundskolen	0,0	28,9	31,5	34,5	34,5
Antal årsværk i alt	0,0	28,9	31,5	34,5	34,5
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%	2,1%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	DIV/0	13,2	13,0	12,8	13,0
Lærerlønsomkostninger pr. årselev i grundskolen	38.269	34.855	37.983	39.063	35.481
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	3.452	6.593	7.625	7.416	5.720
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	41.721	41.448	45.608	46.479	41.201
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	7.001	9.379			
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	41.394	38.125	42.109	44.572	41.243
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	9.619	9.667			
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	5.480	8.213	8.309	6.984	6.630
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	6.741	5.082	5.661	5.485	4.594

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Skolens hovedaktivitet er undervisning i 0. - 9. klasse samt drift af SFO.

Udvikling i aktiviteter

Skolens drift er præget af et lederskift august 2017. Skolens faste sekretær er på barsel fra medio september 2017 til august 2018, og stillingen varetages af barselsvikar. Skolen har også ansat en ekstra sekretær under uddannelse til at bistå med at løse administrative opgaver for ledelsen i dens drift af skolen.

Skolen køber administrativ hjælp efter behov fra selvstændigt firma, der bistår med lønbehandling og bogføring, og derved sikrer, at skolens økonomistyring kører rettidigt.

Skoleleder har september 2017 igangsat proces med fokus på mulig optimering og udarbejdelse af faste og tydelige procedurer, der som nu sikrer en korrekt økonomistyring af skolens økonomi.

Skolen blev september 2017 sat under tilsyn af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet med fokus på skolens pædagogiske praksis og bestyrelsens valg om at stoppe samarbejdet med DIF, skolens tidligere støtteforening. Bestyrelsens valg har betydet vedtægtsændring august 2017. Beslutningen har skabt uro i forældrekrædsen og skolens tidligere skolekreds, hvilket fik ledelsen og bestyrelsen til at stoppe samarbejdet med flere forældre til skolen og derved også deres børn. December 2017 er de ikke længere elever på skolen. I alt har skolen sagt farvel til 11 elever på den baggrund.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.799.880, og balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 5.559.401.

Udvikling i økonomiske forhold

Overskuddet er mindre end budgetteret, hvilket bl.a. kan forklares med et lavere statstilskud til skolen, da skolen ikke opnåede det forventede elevtal på 400 pr. 5. september 2017. Årets samlet resultat er dog tilfredsstillende.

Elevtallet pr. 5. september 2017 blev 383 elever mod budgetteret 400. Skolen har venteliste til alle skolens årgange og er efterspurgt af nye forældre som skoletilbud til deres børn, og vil kunne opnå det budgetteret antal på 400 elever pr. kommende skoleår pr. 5. september 2018, vurderes realistisk.

I 2017 opsagde en lærer sin faste stilling på skolen, og skolen har i 2017 opsagt 2 ansatte i deres faste stillinger. En af de opsagte lærere er fritstillet med fuld løn pr. medio november 2017 til juni 2018. Det forhold skal medtages som en ekstra udgiftspost i afregning af samlet udgift til det pædagogiske personale november og december 2017 og første halvdel af budgetåret 2018.

Skolen har sparet omkring 50% af udgiften ud fra budgetteret til den løbende rengøring af skolen.

Udgiften til undervisningsmidler er forøget med omkring 50% for at sikre elevens faglige udvikling. Pr. september 2017 har skolelederen iværksat en procedure med at sikre en fælles indkøbspolitik af undervisningsmidler gennem fællesindkøb, aftalt med fagudvalgsformænd i de enkelte fag. Der er udarbejdet en fordelingsnøgle til indkøbssum, og indkøb skal godkendes af skolens ledelse og bestilles af skolens bibliotekar. Kostprisen pr. elev til undervisningsmidler i alt er pt. 1000 kr. pr. budgetår.

Den samlet udgift til lærerlønninger er lavere end budgetteret 2017. Dog er vurderingen, at den stiger skoleåret 2018/2019, da antallet af undervisningstimer og fag forøges kommende skoleår jf. skolens vision-mission-tiltag 2017-2019. Skolen har p.t. ansat lærere/studerende til at varetage opgaven i idræt i midlertidige stillinger. Ingen af skolens faste lærere kan varetage opgaven p.t. Ligeledes mangler skolen matematiklærere, dansklærere og lærere i andre praktisk-musiske fag.

Den enkelte lærers anciennitet har også betydning for den forventede udgift til lærerlønningerne samlet set. Flere af skolens lærere har meget høj anciennitet og udgiften derved højere end ved lærere med lavere anciennitet.

Ledelsesberetning

Skolen har ikke foretaget væsentlig vedligeholdelse i 2017. Elever og forældre klager over klasselokalernes tilstand. Eleverne har i elevrådet diskuteret skolens toiletforhold som ulækre, og flere har ikke lyst til at benytte skolens toiletter i skoletiden. Skolens gymnastiksal skal renoveres og omklædningsforhold genoprettes. I 2017 er brugt omkring 30% af budgetteret beløb til vedligeholdelse på t.kr. 250.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold, der har påvirket årsregnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet en positiv begivenhed, der væsentligt påvirker den finansielle stilling. Skolen har fået iværksat aftale om tilbagebetaling af det beløb på over t.kr. 3.000, skolen har mistet i forbindelse med tidligere bedragerisag udført af tidligere ansat på skolen. Beløbet indtægtsføres i takt med modtagelse.

Allerede i 2018 og årene fremover vil skolens likviditet blive forøget som følge af tilbagebetalingen. Skolen har i sin redegørelse til Styrelsen den 9. marts 2018 også afleveret en oversigt over tilbagebetalingsaftalen til orientering.

Forventninger til det kommende år

Skolen har med vision – mission – tiltag 2017–2019 fortsat det mål at være et positivt alternativ til folkeskolen og andre friskoler og privatskoler som grundskoletilbud. Målet er fortsat, at skolens elevtal når 400 elever den 5. september 2018.

Skolen er også en virksomhed, der er afhængig af et kundegrundlag, hvor forældre vælger skolen som et skoletilbud til deres børn. Skolen har ventelister til alle skolens årgange og derfor vurderes skolens fortsatte drift og virke sikker.

Skoleleder vil fortsat sikre fokus på effektivisering af økonomistyringen og den pædagogiske praksis i skolens hverdag.

Bestyrelsen og skoleleder har kontaktet en arkitekt og bedt om budgetoverslag på flere muligheder for at optimere skolens fysiske rammer og læringsmiljøet. Faglokaler til håndværk og design, billedkunst og musik i kælderens skal også renoveres eller tilbygges. Indeklimaet i kælderens kræver et ventilationsanlæg. Mulige anlægsarbejder og aktivitetsudvidelser skal på et bestyrelsesmøde april 2018 diskuteres i forhold til drifts- og likviditetsbudgettering for 2019.

Bestyrelsen og skoleleder vurderer løbende aktiviteter i forhold til drifts- og likviditetsbudgettet for regnskabsåret 2018 og frem og sikrer, at skolens økonomi fortsat er stabil.

Skolen budgetterer med et overskud på t.kr. 2.947 baseret på 382 elever 5. september 2018.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

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

Skolen har 2017 modtaget samlet tilskud til inklusion t.kr. 70.

Ledelsesberetning

Skolens Resursecenter er oprettet august 2017. I Resursecentret er fastansatte lærere, der varetager vejlederfunktion og støtteundervisning i AKT, dansk, matematik, DSA og. Resursecentret koordinerer samarbejdet mellem skole/hjem og eksterne ressourcepersoner i PPR.

August 2017 er iværksat et testprogram af alle skolens elever i dansk og matematik, hvor faglæreren ud fra testresultat kan målsætte og evaluere elevens faglige præstation og udvikling i samarbejde med eleven og hjemmet. Der afholdes klassekonferencer med klassens faglærere i dansk og matematik efterår og forår. Her evalueres elevens testresultat. Der aftales evt. faglig støtte på baggrund af testresultat.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Skolen har modtaget t.kr. 364 til specialundervisning. Skolen har i 2017 3 SPS-elever.

Støttendervisningen af SPS-eleverne er én-til-én undervisning i og uden for klassen. Der støttes primært i dansk, matematik og engelsk. Målet er at sikre, at eleven gennemfører afgangsprøve i 9. klasse i dansk, matematik, engelsk samt andre fag.

Skolens resursecenter og elevens faglærere udarbejder handleplan for eleven i samarbejde med eleven og hjemmet.

Skolen har modtaget t.kr. 260 til Dansk for 2-sprogede elever. Undervisningen afvikles uden for klassen enten som én til én – undervisning eller på hold. Skolens DSA-vejleder koordinerer og forestår undervisningen af DSA-elever. Målet er at sikre, at eleven gennemfører afgangsprøve i 9. klasse i dansk, matematik, engelsk samt andre fag.

Skolens resursecenter og elevens faglærere udarbejder handleplan for eleven i samarbejde med eleven og hjemmet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DIA Privatskole for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (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.

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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

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
Bygninger ekskl. grunde	50 år	0 %
Bygningsinstallationer	5 - 15 år	0 %
Inventar og udstyr	5 - 10 år	0 %
IT-udstyr	3 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når skolen som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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.

Finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter			
Statstilskud	1	18.102.468	16.729.031
Skolepenge m.v.	2	4.527.282	4.264.337
Andre indtægter og tilskud	3	<u>250.000</u>	<u>84.400</u>
Indtægter i alt		<u>22.879.750</u>	<u>21.077.768</u>
Omkostninger			
Lønoms-kostninger	4	-14.908.650	-13.583.410
Andre omkostninger	5	<u>-1.297.432</u>	<u>-1.256.259</u>
Undervisning i alt		<u>-16.206.082</u>	<u>-14.839.669</u>
Lønoms-kostninger	6	-328.568	-1.543.438
Andre omkostninger	7	<u>-1.766.816</u>	<u>-1.588.982</u>
Ejendomsdrift i alt		<u>-2.095.384</u>	<u>-3.132.420</u>
Lønoms-kostninger	8	-991.532	-971.317
Andre omkostninger	9	<u>-1.586.373</u>	<u>-966.876</u>
Administration i alt		<u>-2.577.905</u>	<u>-1.938.193</u>
Omkostninger i alt		<u>-20.879.371</u>	<u>-19.910.282</u>
Resultat før finansielle poster		<u>2.000.379</u>	<u>1.167.486</u>
Finansielle omkostninger m.v.	10	<u>-200.499</u>	<u>-207.617</u>
Finansielle poster i alt		<u>-200.499</u>	<u>-207.617</u>
Årets resultat		<u>1.799.880</u>	<u>959.869</u>
Årets resultat eksklusiv særlige poster	11	<u>2.488.880</u>	<u>959.869</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	12		
Grunde og bygninger		9.453.914	9.920.670
Inventar og udstyr		<u>141.660</u>	<u>194.273</u>
		<u>9.595.574</u>	<u>10.114.943</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.595.574</u>	<u>10.114.943</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende skolepenge	13	54.320	39.173
Andre tilgodehavender	14	1.150	75.784
Periodeafgrænsningsposter	15	<u>283.731</u>	<u>357.303</u>
		<u>339.201</u>	<u>472.260</u>
Likvide beholdninger	16	<u>5.489.301</u>	<u>2.757.569</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.828.502</u>	<u>3.229.829</u>
AKTIVER I ALT		<u>15.424.076</u>	<u>13.344.772</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital i øvrigt	17	<u>5.559.401</u>	<u>3.759.521</u>
Egenkapital i alt		<u>5.559.401</u>	<u>3.759.521</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	18	<u>3.538.650</u>	<u>3.687.613</u>
		<u>3.538.650</u>	<u>3.687.613</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	18	148.000	142.000
Anden kortfristet gæld	19	4.343.870	3.561.272
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	20	<u>1.834.155</u>	<u>2.194.366</u>
		<u>6.326.025</u>	<u>5.897.638</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.864.675</u>	<u>9.585.251</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.424.076</u>	<u>13.344.772</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	21		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold i årsregnskabet	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat		1.799.880	959.869
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger inklusive årets anvendelse af anlægstilskud		519.369	579.507
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavende skolepenge		-15.147	0
Ændring i tilgodehavender		74.634	70.581
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		73.572	81.229
Ændring i anden gæld		782.598	130.099
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		-360.211	585.393
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>2.874.695</u>	<u>2.406.678</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>0</u>	<u>0</u>
Afdrag/indfrielse, gæld finansiel leasing		-142.963	-137.383
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-142.963</u>	<u>-137.383</u>
Pengestrømme, netto		2.731.732	2.269.295
Likvide beholdninger, 1. januar 2017		<u>2.757.569</u>	<u>488.274</u>
Likvider 31. december 2017		<u>5.489.301</u>	<u>2.757.569</u>
Kassekredit maksimum		0	0
Heraf anvendt pr. 31. december 2017		<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækningmulighed		<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet likviditet til rådighed		<u>5.489.301</u>	<u>2.757.569</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger 31. december 2017		<u>5.489.301</u>	<u>2.757.569</u>
Likvider 31. december 2017		<u>5.489.301</u>	<u>2.757.569</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		
Fri grundskole		
Grundtilskud, grundskolen	408.000	408.000
Undervisningstilskud, grundskolen	14.004.044	12.422.207
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	1.820.184	1.628.844
Bygningstilskud, grundskolen	808.312	789.212
Tilskud til skolefritidsordninger 0. - 3. klasse, grundskolen	367.305	357.505
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning, grundskole	70.000	184.600
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand, grundskole	364.499	645.884
Dispositionsbegrænsning, grundskole	0	-49.219
	<u>17.842.344</u>	<u>16.387.033</u>
Indirekte statstilskud, grundskoler		
Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever	<u>260.124</u>	<u>341.998</u>
	<u>260.124</u>	<u>341.998</u>
	<u>18.102.468</u>	<u>16.729.031</u>
2 Skolepenge m.v.		
Fri grundskole		
Skolepenge, grundskole	4.819.151	4.604.400
Søskendemoderationer, grundskole	-677.220	-664.770
Ydede fripladser, grundskole	-188.744	-100.925
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole fra Fordelingssekretariatet	188.741	100.105
Skolefritidsordningsbetaling, 0.-3. klasse	268.200	219.000
Ydede fripladser, skolefritidsordning	-11.971	-3.323
Tilskud til nedbringelse af betaling, skolefritidsordning, fra Fordelingssekretariatet	11.971	3.323
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	82.004	77.628
Indskrivningsgebyr	<u>35.150</u>	<u>28.899</u>
	<u>4.527.282</u>	<u>4.264.337</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
3 Andre indtægter og tilskud		
Tilskud fra kompetencefonden/Dansk Erhverv til efter- og videreuddannelse	0	82.700
Erstatning	250.000	1.700
	<u>250.000</u>	<u>84.400</u>
4 Lønomskostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn, undervisning	11.992.799	11.755.372
Vikarløn, undervisning	864.019	468.502
Pensionsbidrag, undervisning	1.346.700	1.395.707
Pensionsbidrag, staten, undervisning	364.478	414.467
Regulering af feriepengeforpligtelse, undervisning	35.766	-526.170
ATP, undervisning	96.130	98.646
Dagpenge, undervisning	0	-179.301
Tilskud efter lov om barselsudligning, undervisning	-49.113	-97.732
Tilskud til vikarudgifter, grundskole (fra Fordelingssekretariatet)	-16.575	-35.891
	<u>14.634.204</u>	<u>13.293.600</u>
Skolefritidsordning		
Løn, SFO	242.239	262.726
Pensionsbidrag, SFO	28.326	32.434
Regulering af feriepengeforpligtelse, SFO	1.420	-8.379
ATP, SFO	2.461	3.029
	<u>274.446</u>	<u>289.810</u>
	<u>14.908.650</u>	<u>13.583.410</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
5 Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	622.601	403.443
Fotokopiering	61.712	8.811
CopyDan	92.916	99.889
Lejrskoler, rejser og ekskursioner	124.432	112.469
Befordring mellem hjem og skole	37	0
Pædagogiske kurser	3.750	27.599
Vederlag til tilsynsførende	20.456	0
Tjenesterejser, undervisning	1.351	500
Inventar og udstyr, leje og leasing	162.686	303.093
Inventar og udstyr, småanskaffelser	3.013	95.379
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	7.900	16.610
Inventar og udstyr, afskrivninger, undervisning	52.613	110.278
Øvrige omkostninger, undervisning	9.365	3.135
Møder og arrangementer	24.352	42.644
Prøveudgifter	7.627	3.254
Frugtordning	0	20.250
	<u>1.194.811</u>	<u>1.247.354</u>
Undervisning i alt		
Skolefritidsordning		
Materialer, SFO	15.836	293
Mad og drikkevarer, SFO	2.261	131
Inventar og udstyr, småanskaffelser, SFO	84.524	8.481
	<u>102.621</u>	<u>8.905</u>
Skolefritidsordning i alt		
	<u>1.297.432</u>	<u>1.256.259</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
6 Lønomskostninger, ejendomsdrift		
Løn, ejendom	284.830	1.605.974
Pensionsbidrag, ejendom	34.785	164.380
Regulering af feriepengeforpligtelse, ejendom	5.640	-113.849
ATP, ejendom	3.313	14.863
Dagpenge, ejendom	0	-127.930
	<u>328.568</u>	<u>1.543.438</u>
7 Andre omkostninger, ejendomsdrift		
Lejeomskostninger		
Timelejemål	<u>64.925</u>	<u>94.600</u>
	<u>64.925</u>	<u>94.600</u>
Skatter og ejendomsforsikringer m.v.		
Ejendomsskatter	206.617	205.817
Ejendomsforsikringer	49.746	29.240
Alarmer	<u>15.775</u>	<u>16.850</u>
	<u>272.138</u>	<u>251.907</u>
Varme, el og vand inkl. tilhørende afgifter		
El	102.204	114.092
Vand	35.843	44.077
Varme	<u>341.357</u>	<u>341.181</u>
	<u>479.404</u>	<u>499.350</u>
Rengøring og renovation		
Rengøringsartikler	53.931	108.318
Rengøringsfirma	300.119	0
Renovation	<u>28.220</u>	<u>37.754</u>
	<u>382.270</u>	<u>146.072</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
7 Andre omkostninger, ejendomsdrift (Fortsat)		
Inventar og vedligeholdelse		
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	100.125	108.438
Vedligeholdelse, bygninger	731	1.542
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	<u>466.756</u>	<u>466.756</u>
	<u>567.612</u>	<u>576.736</u>
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	467	16.799
Arbejdstøj	<u>0</u>	<u>3.518</u>
	<u>467</u>	<u>20.317</u>
	<u>1.766.816</u>	<u>1.588.982</u>
8 Lønomsstninger, administration		
Løn, administration	878.085	806.559
Pensionsbidrag, administration	119.520	115.335
Regulering af feriepengeforpligtelse, administration	17.953	44.122
ATP, administration	8.236	5.301
Lønrefusioner, administration	<u>-32.262</u>	<u>0</u>
	<u>991.532</u>	<u>971.317</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
9 Andre omkostninger, administration		
Revision	75.000	62.500
Revision, erklæringer og uanmeldt	18.180	23.613
Regnskabsmæssig assistance	9.108	77.364
Revision m.v. tidligere år	1.875	-2.176
Andre konsulentydelse	38.577	4.500
Advokat	629.250	0
Forsikringer	54.695	96.950
PR	0	893
Annoncer	18.104	7.200
Personaleomkostninger	23.618	37.372
Lønbehandling	22.918	23.810
Bestyrelsesomkostninger	4.883	8.715
Kurser	15.756	23.959
Tjenesterejser	2.473	0
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	278.328	208.710
Repræsentation	0	480
Kontorartikler	6.067	12.112
Porto	12.855	27.369
Telefon	13.332	24.121
Gebyrer	11.385	9.067
Kontingent til skoleforeninger	68.070	71.318
Inventar og udstyr, leje og leasing, administration	0	50.313
Inventar og udstyr, småanskaffelser, administration	15.073	677
Inventar og udstyr, vedligeholdelse, administration	39	298
Inventar og udstyr, afskrivninger, administration	0	2.473
IT-omkostninger	147.951	147.719
Tab på skolepenge m.m.	24.025	4.100
Øvrige omkostninger, administration	94.811	43.419
	<u>1.586.373</u>	<u>966.876</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
10 Finansielle omkostninger m.v.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	1	1
Prioritetsrenter	200.152	207.543
Andre renter	346	73
	<u>200.499</u>	<u>207.617</u>
11 Særlige poster		
Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	<u>1.799.880</u>	<u>959.869</u>
Særlige indtægter		
Note 3 - erstatning fra tidligere medarbejder	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Særlige omkostninger		
Note 9 - advokat	629.000	0
Note 5 - løn i fritstillingsperiode 2018 udgiftsført 2017	<u>310.000</u>	<u>0</u>
	<u>939.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat eksklusiv særlige poster	<u><u>2.488.880</u></u>	<u><u>959.869</u></u>

Noter til årsregnskabet

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr	I alt
Kostpris 1. januar 2017	14.641.533	1.019.166	15.660.699
Kostpris 31. december 2017	14.641.533	1.019.166	15.660.699
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	4.720.863	824.893	5.545.756
Årets af- og nedskrivninger	466.756	52.613	519.369
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	5.187.619	877.506	6.065.125
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	9.453.914	141.660	9.595.574

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge seneste offentlig vurdering pr. 1/10 2016 udgør t.kr. 21.200.

	2017 kr.	2016 kr.
13 Tilgodehavende skolepenge		
Skolepenge	79.320	39.173
Hensættelse til tab på tilgodehavende skolepenge	-25.000	0
	54.320	39.173
14 Andre tilgodehavender		
Vikartilskud	0	13.244
Kommuner	0	31.790
Andre tilgodehavender	1.150	30.750
	1.150	75.784
15 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Forudbetalte lønninger	217.734	227.621
Andre forudbetalinger	65.997	129.682
	283.731	357.303

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
16 Likvide beholdninger		
Kasse	1.131	2.829
Danske Bank, erhvervskonto	5.485.241	2.749.708
Danske Bank, Danske Business	2.929	5.032
	<u>5.489.301</u>	<u>2.757.569</u>
17 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	3.759.521	2.799.652
Årets resultat	1.799.880	959.869
	<u>5.559.401</u>	<u>3.759.521</u>
18 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, rente 4%, restløbetid 18,5 år	3.686.650	3.829.613
I alt	<u>3.686.650</u>	<u>3.829.613</u>
Afdrag næste år	148.000	142.000
Restgæld efter 1 år	3.538.650	3.687.613
19 Anden kortfristet gæld		
Mellemregning med ministeriet	258.420	281.427
Skyldig løn	711.206	193.485
Skyldig A-skat og AM-bidrag	75.312	78.772
Skyldig ATP	31.091	31.904
Skyldig pension	165.599	53.245
Skyldige feriepenge	25.963	111.043
Feriepengeforpligtelse	1.749.662	1.688.883
Deposita	646.000	628.475
Skyldig Efterlønskasse	0	111.078
Andre skyldige omkostninger	680.617	382.960
	<u>4.343.870</u>	<u>3.561.272</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	kr.	kr.
20 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	1.602.879	1.959.208
Forudmodtagne elevbetalinger	1.500	0
Andre forudmodtagne indtægter	1.326	0
Forudmodtaget fripladstilskud	228.450	235.158
	<u>1.834.155</u>	<u>2.194.366</u>

21 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Operationel leasing

Skolen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasing af kopimaskine, restløbetid i 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t. kr. 11 i alt t.kr. 495.

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.687, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 9.454.

Særlige specifikationer

	2017	2016
	kr.	kr.
Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2)	3.953.187	3.838.705
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet) (note 2)	188.741	100.105
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v. (note 2)	82.004	77.628
Indskrivningsgebyrer (note 2)	<u>35.150</u>	<u>28.899</u>
	<u>4.259.082</u>	<u>4.045.337</u>
Andre indtægter i alt (note 3)		
- Øvrige indtægter	<u>250.000</u>	<u>1.700</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>250.000</u>	<u>1.700</u>
Egendækning i alt	<u>4.509.082</u>	<u>4.047.037</u>
Årselever i alt	<u>382</u>	<u>381</u>
Egendækning pr. årselev	<u>11.804</u>	<u>10.622</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>5.788</u>	<u>5.290</u>

Særlige specifikationer

PENNEO

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

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

Michael Hunsbjerg Gravesen

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-582812289479

IP: 93.166.22.209

2018-05-11 16:01:46Z

NEM ID 

Amina Hadj Abderrahmane

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-422869013749

IP: 89.23.224.70

2018-05-14 16:27:38Z

NEM ID 

Fakhriya Mohammed Abdullah

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-305887540343

IP: 178.155.154.253

2018-05-14 17:46:06Z

NEM ID 

El Mokhtar Zeriouh

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-634524961650

IP: 109.57.21.234

2018-05-14 18:22:22Z

NEM ID 

Abdelouahad Boughanem

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-284815533413

IP: 176.22.131.210

2018-05-15 19:25:02Z

NEM ID 


Ulla Koed

Registreret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:35529576

IP: 212.98.118.164

2018-05-16 06:20:32Z

NEM ID 

Daniel Ulrich

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:41209073

IP: 212.98.118.164

2018-05-16 06:28:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N4PNO-WT26X-CSN82-1E100-XL11B-L35T3

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 tidsstempelt 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>