

**Den selvejende institution  
Køge Private Realskole  
Ølby Center 50  
4600 Køge**

**Årsrapport 2019**

**Skolekode 259.022**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	0
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	1
Den uafhængig revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for 2019	15
Balance pr. 31.12.2019	16
Pengestrømsopgørelse for 2019	18
Noter	19
Noter	20
Særlige Specifikationer	28
Regnskab for dagtilbud, Maternelklasse	29
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	29

## Generelle oplysninger om institutionen

### Selvejende institution

Køge Private Realskole

Ølby Center 50

4600 Køge

CVR nr. 19 50 46 38

Hjemstedskommune: Køge

Telefon: 5663 6393

E-mail: [kprg@koege-realskole.dk](mailto:kprg@koege-realskole.dk)

Internet: [www.koege-realskole.dk](http://www.koege-realskole.dk)

CVR nr. 19 50 46 38

### Bestyrelse

Jens Birk, Åbakkevej 15, Valore, 4130 Viby Sjælland, formand

Simon Hertzum, Højelsesvej 20, 4600 Køge, næstformand

Mikael Gjessing, Vallensbæk Strandvej 333, 2665 Vallensbæk

Ulrik Ankergrøn, Skovdalsvej 10, 4600 Køge

Linné Sommer, Ringstedvej 208, 4600 Køge

Kenneth Lund, Nemovej 17, 2680 Solrød Strand

Rene Rasmussen, Katholm 103, 3670 Veksø

### Skoleleder

Lars Pilmark

### Skolens formål

Med afsæt i skolens værdigrundlag er det skolens formål at bibringe sine elever de bedst mulige faglige kundskaber og medvirke til, at eleverne uddannes og opdrages til at kunne mestre de krav, de bliver stillet over for i et moderne demokratisk samfund i en tiltagende globaliseret verdensorden. Køge Private Realskole er en skole uden religiøse eller politiske særstandpunkter.

### Bankforbindelse

Spar Nord

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefonnummer: 36 10 20 30

E-mail: [cdahlstroem@deloitte.dk](mailto:cdahlstroem@deloitte.dk)

## Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Køge Private Realskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (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.

Køge, den 30. april 2020

### Skoleleder

Lars Pilmark

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler.

Køge, den 30. april 2020

### Bestyrelse

Jens Birk  
Formand

Simon Hertzum  
Næstformand

Mikael Gjesing

Ulrik Ankergrøn

Linné Sommer

Kenneth Lund

Rene Rasmussen

## Den uafhængig revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Køge Private Realskole

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for skolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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 Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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.

## Den uafhængig revisors revisionspåtegning

### 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) 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.

## Den uafhængig revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. 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.

## **Den uafhængig revisors revisionspåtegning**

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.

København, den 30. april 2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm  
statsautoriseret revisor  
mne35660



## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse (i t.kr.)</b>					
Omsætning	46.190	45.411	42.543	43.162	42.290
Heraf statstilskud	31.196	30.504	28.903	29.875	28.954
Omkostninger	46.370	44.714	41.585	46.151	48.303
Driftsresultat før finansielle poster	(180)	697	958	(2.989)	(6.013)
Finansielle poster	(30)	(23)	(1)	0	10
Årets resultat	(210)	673	957	(2.989)	(6.003)
Årets resultat eksklusiv særlige poster	(210)	673	957	(2.989)	(6.003)
<b>Balance (i t.kr.)</b>					
Anlægsaktiver	5.426	5.284	4.919	5.968	6.927
Omsætningsaktiver	8.226	5.917	7.640	3.756	6.525
Balancesum	13.652	11.201	12.559	9.724	13.452
Egenkapital	2.739	2.949	2.276	1.320	4.307
Langfristede gældsforpligtelser	1.098	101	192	159	191
Kortfristede gældsforpligtelser	9.815	8.150	10.091	8.245	8.953
<b>Pengestrømsopgørelse (i t.kr.)</b>					
Driftsaktivitet	1.720	(561)	3.216	(2.559)	(1.467)
Investeringsaktivitet	(816)	(962)	387	(218)	(2.622)
Finansieringsaktivitet	997	(91)	33	(32)	237
Pengestrøm, netto	1.901	(1.614)	3.636	(2.809)	(3.852)
Likvider, primo	5.074	6.686	3.051	5.860	-
Likvider, ultimo	6.975	5.074	6.686	3.051	5.860
Samlet likviditet til rådighed	6.975	5.074	6.686	3.051	-
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-1%	1%	2%	-7%	-14%
Likviditetsgrad	84%	73%	76%	46%	73%
Soliditetsgrad	20%	26%	18%	145%	32%
Finansieringsgrad	58%	6%	13%	7%	6%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	622	622	622	610	624
Antal elever i SFO pr. 5. september 0.-3. klasse	192	213	203	172	171
Antal årselever i regnskabsåret i grundskolen	626	625	615	618	594
Aktivitetsudvikling	0,2	1,6	-0,5	4,0	3,9
Antal årselever i regnskabsåret i SFO i 0.-3. klasse	204	207	185	171	164
Gns. antal årselever i SFO i 4. klasse og opefter i regnskabsåret	<u>92</u>	<u>56</u>	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Antal årselever i SFO i alt i regnskabsåret</b>	<b><u>296</u></b>	<b><u>263</u></b>	<b><u>269</u></b>	<b><u>171</u></b>	<b><u>164</u></b>
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud**	43	48	47	-	-
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	17.719	17.232	15.103	14.233	14.278
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev i SFO***	11.790	13.585	11.687	-	-
Dagtilbudsbetaling pr. barn**	7.285	6.391	6.145	-	-

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Antal lærerårsværk i grundskolen	46,09	43,45	40,33	37,70	32,20
Antal årsværk i skolefritidsordningen*	11,28	10,61	10,00	-	-
Antal årsværk i dagtilbud**	0,67	1,23	0,54	-	-
Antal årsværk for øvrigt personale*	<u>5,49</u>	<u>4,73</u>	<u>5,27</u>	<u>14,70</u>	<u>15,60</u>
<b>Antal årsværk i alt</b>	<b><u>63,53</u></b>	<b><u>60,02</u></b>	<b><u>56,14</u></b>	<b><u>52,40</u></b>	<b><u>48,80</u></b>
heraf %andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	5,8	5,8	3,7	4,1	6,2
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	13,58	14,38	15,25	16,39	17,89
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen*	26,24	24,79	26,90	-	-
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	36.784	34.030	31.333	27.691	30.975
Øvrige lønomkostninger pr. årselev grundskolen****	<u>3.241</u>	<u>2.974</u>	<u>2.870</u>	<u>2.647</u>	<u>4.331</u>
<b>Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen</b>	<b><u>40.025</u></b>	<b><u>37.004</u></b>	<b><u>34.203</u></b>	<b><u>30.338</u></b>	<b><u>35.306</u></b>
Lønomkostninger pr. årselev i SFO***	12.945	14.396	11.600	16.268	13.732
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud**	7.470	5.463	5.485	-	-
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	41.224	38.964	36.389	33.555	40.921
Omkostninger til SFO pr. årselev i SFO***	12.949	15.065	12.123	16.740	14.664
Omkostninger til dagtilbud pr. gns. antal børn i dagtilbud**	7.493	5.607	5.586	-	-
Ejendomsdrift pr. årselev	18.509	17.898	18.301	18.545	14.976
Administration pr. årselev	7.269	7.912	7.198	10.443	9.300
Samlede omkostninger pr. årselev i grundskolen	67.003	64.774	61.888	62.543	65.197

\* Årsværk i skolefritidsordningen er ikke anført for årene 2015 til 2016, men indgår i antal årsværk for øvrigt personale, og årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen er derfor ikke beregnet for de pågældende år.

\*\* Årsværk og gennemsnitligt antal børn i dagtilbud er ikke anført for årene 2015 til 2016 og årselever pr. årsværk i dagtilbud er ligesom beløb pr. barn derfor ikke beregnet for de pågældende år.

\*\*\* Beløb pr. årselev i skolefritidsordningen er fra 2017 beregnet af det samlede antal årselever i skolefritidsordningen, men for årene 2015 til 2016 er beregningen foretaget alene på baggrund af årselevtal i skolefritidsordningen fra 0. til 3. klasse.

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Køge Private Realskole (KPR) er en privat grundskole, der lægger vægt på boglig velfunderet undervisning og samtidig fokuserer på omsorg for den enkelte elevs faglige og sociale udvikling, der sætter dem i stand til livslang læring som aktiv deltagende borgere i et demokratisk samfund.

KPR er en skole, hvor vi ønsker, at eleverne lærer at lære, og hvor eleverne bliver udfordret fagligt i undervisningen. Vi tror på, at eleverne rummer store indlæringsmæssige ressourcer. Vi er en skole med undervisning på et højt fagligt niveau og med glade børn, som lærer at udfolde sig individuelt indenfor et trygt og omsorgsfuldt fællesskab, hvor det er legalt at have faglige ambitioner - også som barn.

KPR har, som den eneste skole i Danmark, et førskoletilbud kaldet Maternel. Dette tilbud er henvendt til 4-5-årige børn, som i det efterfølgende år påbegynder 0. klassetrin, gerne på KPR. Børnene er opdelt i to hold, som på to forskellige dage, undervises emneorienteret i dansk, matematik, kinesisk, engelsk og musik. Lærerne har fokus på leg i indlæringen og eleverne gøres skoleparate og får dermed et forspring til den "rigtige" skolegang. En plads i Maternel klassen, giver fortrinsret til en plads på skolens 0. klasse det efterfølgende skoleår.

Foruden de traditionelle skolefag undervises eleverne på Køge Private Realskole fra 0. klasse i kinesisk, billedkunst, tysk og fysik. Hertil lægges undervisning i skak fra 2.-6. klasse og computerscience i 3.-8. klasse. Vi forsætter i alle andre fag frem til 9. klasse og lægger dermed grundstenen til, at vores elever tilegner sig nogle særlige kompetencer til brug efter at grundskolen afsluttes.

På KPR arbejder vi generelt for at motivere vores elever således, at de kan udvikle og bruge de gode indlæringsmæssige ressourcer de har. Vi lægger vægt på ikke at være afvisende over for nye indtryk, men at være nysgerrige, og tage imod det, livet i verden og skolen byder. På Køge Private Realskole skal den faglige virkelighed udfordre den gængse opfattelse af børns faglige udvikling.

KPR er en skole med stor fokus på internationalisering og globalisering. Foruden sprogfag tidligt i elevernes grundskole forløb, har vi faglige ture med eleverne fra 0.-9. klasse og lejrskoler til bl.a. Slesvig, Berlin og Oxford. I 9. klasse tager vi til Kina med vores elever og oplever kulturen og prøver vores sprogkundskaber af. Alle lejrskoler har et fagligt indhold, som planlægges af de deltagende faglærere.

KPR's ledelse har fokus på lærernes arbejdsmiljø og muligheder for at have fokus på kvalitet i undervisningen, ligesom det er vigtigt at lærerne er åbne for håndtering af trivsel i klassen, idet trivsel er en forudsætning for læring.

### Årets økonomiske resultat

Skolens resultat for 2019 viser et underskud på 210.502 kr. Resultatet er mindre end forudsætningen i ledelsesberetningen fra årsrapporten i 2018, idet forventningen til 2019 var "på et niveau i underkanten af 2018". På KPRs Årsmøde primo september 2019 blev det præsenteret, at forventningen til 2019 var et positivt

## Ledelsesberetning

resultat på ca. kr. 25.000. I den sammenhæng skal det bemærkes at divergensen imellem beretningen i 2018 og resultatet for 2019, skal ses i enkelt dispositioner sidst i regnskabsperioden. Resultat for 2019 betragtes som mindre tilfredsstillende, men i overensstemmelse med bestyrelsens og ledelsens forventning.

I 2018 var skolens overskud på kr. 673.276.

Det er ledelsens målsætning at udviklingen i skolens egenkapital fortsat styrkes moderat.

Skolens økonomiske resultat i 2020 forventes på et niveau over 2019, idet der forventes et positivt resultat. Der foretages yderligere forbedringer og investeringer i 2020, ligesom skolen likviditetsmæssigt er ramt af implementeringen af den nye Ferielov (kr. 700.000,-).

### **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke usikkerhed om indregning og måling

### **Usædvanlige forhold.**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets afslutning.

### **Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand**

Skolen modtager ikke tilskud til specialundervisning.

### **Forventninger til det kommende år**

Skolens bestyrelse og ledelse igangsatte, i samarbejde med forældrekredsen, i efteråret 2019 en langsigtet strategiplan til bevarelse af Køge Private Realskole som en værdibaseret skole. Strategiplanen har fokus på, at tilføre eleverne det bedst mulige fundament for deres fremtidige udvikling. Planen skal samtidig sikre et fremtidigt økonomisk fundament, der muliggør fortsatte investeringer i skolens primære undervisningsaktivitet.

Køge Private Realskole er en traditionsrig privat grundskole, der bygger på solide grundværdier i skolen, som faste rammer, ro til fordybelse og kvalitet i undervisningen. Udgangspunktet i strategien er et ønske om, at bevare dette udgangspunkt, men samtidig forny sig, for derved at blive en endnu bedre skole.

## Ledelsesberetning

Med udgangen af 2019 er der sket et skift skolens ledelse. Der er tiltrådt såvel en ny skoleleder pr. 1. januar 2020. Den nye skoleledelse har fra start rettet opmærksomheden på kvalitetssikringen i skolens undervisnings-tilbud. Fokus skal i de kommende år ligge på elevernes faglige og sociale trivsel. Den nye ledelse skal i samarbejde med ledelsesteamet, medarbejderne og bestyrelsen fortsætte arbejdet med strategien, hvor det netop drejer sig om en nænsom fornyelse med afsæt i pædagogiske overvejelser og samtidig sørge for at bevare skolens særkende.

Skolens ledelse tilstræber at etablere en kultur på skolen, der mere end tidligere skal være præget af balanceret samarbejde på tværs af medarbejdergruppen. Der stilles i dag komplekse og hurtig skiftende krav til den gode undervisning hvad såvel indhold og metode angår. Det er vigtigt, at medarbejderne involveres i overvejelserne omkring skoleudvikling for netop at styrke ejerskab og gensidig sparring. Dette arbejde vil, i skoleåret 2020/21 blive skærpet, idet vi vil udvikle vores C-spors koncept, så det bliver mere flydende, og dermed kan være med til at løfte den enkelte elev, der hvor eleven er.

Køge Private Realskole ligger i skarp konkurrence i forhold til enkelte populære folkeskoler og andre privatskoler i Køge kommune. Men Køge Private Realskole har, med baggrund i det faglige arbejde og fokus på elevernes udvikling, stor søgning. Der arbejdes nu målrettet på at forbedre tilbuddet på disse klassetrin således, at undervisnings-timeantallet i disse klasser hæves en smule samt at trygheden for eleverne øges ved at reducere antallet af de i klasserne undervisende lærere til et niveau, som elever på dette klassetrin kan håndtere.

Der arbejdes, som beskrevet, på en udvikling af struktur og indhold i skolens C-klasserække. C-sporsundervisning henvender sig til velbegavede elever fra 4. til 9. årgang, der har kapacitet og lyst til at lære mere end andre elever. Netop for disse elever findes der endnu kun få tilbud i det danske uddannelsessystem.

Skolens ledelse har påbegyndt et strukturerende arbejde i forhold til elever med udfordringer i undervisningen. Skolen råder over ressourcepersoner så som en AKT-/ inklusionsvejleder, en læsevejleder under uddannelse og en uddannet coach. Der skal i 2020 arbejdes videre med en struktur, der muliggør at udfordrede elever hurtigere spottes og får adgang til den fornødne målrettede støtte, for at kunne fortsat indlære og udvikle sig på en positiv måde.

I 2020 fortsætter skolen arbejdet med at virkeliggøre skolens mission, vision og værdier samt identificere yderligere tiltag til forbedring af skolen, der skal sikre, at skolen tilfører eleverne det bedst mulige fundament for deres fremtidige udvikling. Skolens bestyrelse og ledelse fortsætter arbejdet med at konkretisere hvad mission, vision og værdier betyder for skolens overordnede faglighed, dannelse og pædagogik, og hvordan vi kan udnytte tilgængelig teknologi samt nuværende og fremtidige partnerskaber til at skabe en endnu bedre skole for vores elever.

## **Ledelsesberetning**

Endelig er det bestyrelsens plan at der i 2020 skal dannes en støtte organisation for Køge Private Realskole. En organisation, der på selvstændig basis vil kunne arbejde for at Køge Private Realskoles muligheder – fysisk såvel som økonomisk – øges.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hfkurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når skolen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

### Statstilskud

Tilskuddet er opgjort på grundlag af skolens elevtal den 5. september og gældende tilskudsregler.

### Skolepenge

Skolepenge omfatter forældrebetaling for undervisning og skolefritidsordning mv. Der indgår tillige tilskud modtaget fra Fordelingssekretariatet til nedbringelse af skolepenge og skolefritidsordningsbetaling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger

Omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn og lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger, indregnes i takt med afholdelse.

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Administration mv.

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gældsforpligtelser samt amortisering af låneomkostninger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og inventar mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Inventar og udstyr	5 år

Aktiver med en kostpris under 31.250 kr. inkl. moms indregnes som udgangspunkt som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Egenkapital

Egenkapitalen består af saldo ved årets begyndelse tillagt årets resultat.

### Langfristet gæld

Langfristet gæld består af indbetalt elevdeposita, som indtægtsføres, når eleven optages i 0. klasse senere end et år efter statusdagen. Beløb som vedrører elever, der påbegynder skolegang i 0. klasse i året efter statusdagen indregnes som kortfristet del af langfristet gæld.

### Kortfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder inden for det kommende år indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

## Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Statstilskud	1	31.196.338	30.504
Skolepenge og betaling for pasningsordninger	2	14.951.369	14.852
Andre indtægter og tilskud	3	41.922	54
<b>Omæstning i alt</b>		<b><u>46.189.629</u></b>	<b><u>45.410</u></b>
Lønomkostninger	4	27.179.913	25.317
Andre omkostninger	5	3.053.214	3.266
<b>Undervisning og pasningsordninger</b>		<b><u>30.233.127</u></b>	<b><u>28.583</u></b>
Lønomkostninger	6	436.395	266
Andre omkostninger	7	11.150.206	10.920
<b>Ejendomsdrift</b>		<b><u>11.586.601</u></b>	<b><u>11.186</u></b>
Lønomkostninger	8	1.592.202	1.593
Andre omkostninger	9	2.958.352	3.352
<b>Administration m.v.</b>		<b><u>4.550.554</u></b>	<b><u>4.945</u></b>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>46.370.282</u></b>	<b><u>44.714</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>(180.653)</u></b>	<b><u>696</u></b>
Finansielle indtægter m.v.		0	0
Finansielle omkostninger m.v.	10	(29.849)	(23)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>(29.849)</u></b>	<b><u>(23)</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(210.502)</u></b>	<b><u>673</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		(210.502)	673
		<b><u>(210.502)</u></b>	<b><u>673</u></b>

**Balance pr. 31.12.2019**

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		936.209	1.142
Inventar og udstyr		<u>961.955</u>	<u>634</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	11	<u><b>1.898.164</b></u>	<u><b>1.776</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	12	<u><b>3.527.763</b></u>	<u><b>3.508</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.425.927</b></u>	<u><b>5.284</b></u>
Tilgodehavende skolepenge	13	54.683	58
Andre tilgodehavender	14	979.477	275
Periodeafgrænsningsposter	15	<u>216.484</u>	<u>510</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.250.644</b></u>	<u><b>843</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	16	<u><b>6.975.363</b></u>	<u><b>5.074</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>8.226.007</b></u>	<u><b>5.917</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>13.651.934</b></u></u>	<u><u><b>11.201</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2019**

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	17	<u>2.738.854</u>	<u>2.949</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>2.738.854</b></u>	<u><b>2.949</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Andre langfristede gældsforpligtelser	18	<u>1.097.984</u>	<u>101</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.097.984</b></u>	<u><b>101</b></u>
Anden gæld	19	6.989.233	5.271
Periodeafgrænsningsposter	20	<u>2.825.863</u>	<u>2.880</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>9.815.096</b></u>	<u><b>8.151</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>10.913.080</b></u>	<u><b>8.252</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>13.651.934</b></u>	<u><b>11.200</b></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	21		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Årets resultat	(210.502)	673
Afskrivninger	673.494	596
Ændring i tilgodehavender	(407.471)	110
Ændring i anden kortfristet gæld	<u>1.664.754</u>	<u>(1.940)</u>
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>	<b><u>1.720.275</u></b>	<b><u>(561)</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	(796.041)	(941)
Ændring i finansielle anlægsaktiver	<u>(19.732)</u>	<u>(20)</u>
<b>Investerings likviditetsvirkning</b>	<b><u>(815.773)</u></b>	<b><u>(961)</u></b>
Årets indefrosne feriemidler	968.884	-
Elevdeposita	<u>28.158</u>	<u>(90)</u>
<b>Finansierings likviditetsvirkning</b>	<b><u>997.042</u></b>	<b><u>(90)</u></b>
<b>Ændring i likvide midler</b>	<b>1.901.544</b>	<b>(1.612)</b>
Likvider pr. 01.01.	<u>5.073.827</u>	<u>6.686</u>
<b>Likvider pr. 31.12.</b>	<b><u>6.975.363</u></b>	<b><u>5.074</u></b>
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b><u>6.975.363</u></b>	<b><u>5.074</u></b>

## Noter

### **I Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

### **II Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke usikkerhed om indregning og måling

### **III Usædvanlige forhold.**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

### **IV Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets afslutning.

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Grundtilskud	408.000	408
Fællesudgiftstilskud	2.665.986	2.599
Undervisningstilskud	25.038.089	24.426
Bygningstilskud	1.383.171	1.361
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	1.586.614	1.595
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	114.478	114
Tilskud til personlig assistance	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>I alt</b>	<b><u>31.196.338</u></b>	<b><u>30.504</u></b>
<b>2. Skolepenge</b>		
Skolepenge, netto grundskolen	10.895.713	10.687
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet)	110.518	83
Skolefritidsordningbetaling, netto (0.-3. klasse)	3.146.917	3.229
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet)	29.674	23
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	369.141	344
Dagtilbudsbetaling	313.255	307
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	21.151	52
Indskrivningsgebyr	<u>65.000</u>	<u>127</u>
<b>I alt</b>	<b><u>14.951.369</u></b>	<b><u>14.852</u></b>
<b>3. Andre indtægter og tilskud</b>		
Øvrige indtægter	<u>41.922</u>	<u>54</u>
<b>I alt</b>	<b><u>41.922</u></b>	<b><u>54</u></b>

## Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Lønomkostninger undervisning og pasningsordninger</b>		
<b>Undervisning</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	23.624.739	21.936
Lønrefusioner	(336.180)	(514)
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet)	<u>(261.739)</u>	<u>(153)</u>
	<b><u>23.026.820</u></b>	<b><u>21.269</u></b>
<b>Skolefritidsordning</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.208.094	4.171
Lønrefusioner	(325.051)	(377)
Tilskud efter lov om barselsudligning	<u>(51.178)</u>	<u>(8)</u>
	<b><u>3.831.865</u></b>	<b><u>3.786</u></b>
<b>Dagtilbud</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	<u>321.228</u>	<u>262</u>
	<b><u>321.228</u></b>	<b><u>262</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>27.179.913</u></b>	<b><u>25.317</u></b>



## Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger</b>		
<b>Undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	1.046.935	1.195
Fotokopiering	199.572	197
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	301.827	310
Vederlag til tilsynsførende	12.000	24
Tjenesterejser	11.271	19
Inventar og udstyr, leje og leasing	558.586	617
Inventar og udstyr, småanskaffelser	79.188	92
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	21.343	43
Inventar og udstyr, afskrivninger	280.833	286
Befordring mellem skole og hjem, netto	32.757	20
Øvrige omkostninger:		
Prøveomkostninger	9.628	11
Personaleomkostninger	137.820	109
Fester og arrangementer	51.807	55
Andre udgifter	<u>36.114</u>	<u>96</u>
	<b><u>2.779.681</u></b>	<b><u>3.075</u></b>
<b>Skolefritidsordning</b>		
Materialer	147.192	100
Mad og drikkevarer	51.572	37
Pædagogiske kurser	5.438	9
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	49	1
Inventar og udstyr, småanskaffelser	48.976	21
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning:		
Andre udgifter	<u>19.322</u>	<u>17</u>
	<b><u>272.549</u></b>	<b><u>185</u></b>
<b>Dagtilbud</b>		
Omkostninger vedrørende Maternel	<u>984</u>	<u>7</u>
	<b><u>984</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>3.053.214</u></b>	<b><u>3.266</u></b>

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Lønomsstninger ejendomsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omsstninger	759.326	661
Lønrefusioner	(322.931)	(395)
<b>I alt</b>	<b>436.395</b>	<b>266</b>
<b>7. Andre omsstninger ejendomsdrift</b>		
Lejeomsstninger bygninger og arealer	6.617.587	7.475
Timelejemål	410.133	386
Alarmer	50.689	60
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	549.463	651
Rengøring og renovation	1.331.100	1.264
Inventar og udstyr, småanskaffelser	88.759	63
Bygninger, indretning af lejede lokaler. inventar og udstyr, vedligeholdelse	360.236	438
Bygninger, indretning af lejede lokaler. inventar og udstyr, afskrivninger	342.110	253
Øvrige omsstninger	411.294	330
<b>I alt</b>	<b>10.161.371</b>	<b>10.920</b>
<b>Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud</b>		
<b>(skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin</b>		
Lejeomsstninger	<b>988.835</b>	-
<b>Dagtilbud</b>		
Kejeomsstninger	-	-
<b>I alt</b>	<b>11.150.206</b>	<b>10.920</b>
<b>8. Lønomsstninger administration</b>		
Løn og lønafhængige omsstninger	1.656.273	1.712
Lønrefusioner	(64.071)	(119)
<b>I alt</b>	<b>1.592.202</b>	<b>1.593</b>

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Andre omkostninger administration</b>		
Revision	146.500	144
Regnskabsmæssig og anden assistance	20.250	20
Revision og regnskabsmæssig assistance, rest sidste år	16.875	(8)
Andre konsulentydelse	294.273	455
Forsikringer	171.527	177
Markedsføring	30.947	16
Omkostninger ved ansættelse af personale	58.791	107
Personaleomkostninger	354.162	311
Bestyrelsesomkostninger	7.943	25
Kurser	24.598	69
Tjenesterejser	90.909	77
Lovpligtige afgifter personale	508.496	461
Repræsentation	15.420	13
Kontorartikler, porto og telefon	174.048	155
Kontingent til skoleforeninger	145.900	93
Inventar og udstyr, leje og leasing	330.189	437
Inventar og udstyr, småanskaffelser	2.431	52
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	50.551	57
It-omkostninger	452.565	418
Tab på skolepenge	14.862	45
<b>Øvrige omkostninger:</b>		
Advokat	0	221
Øvrige omkostninger	47.115	7
<b>I alt</b>	<b>2.958.352</b>	<b>3.352</b>
<b>10. Finansielle omkostninger m.v.</b>		
Renteudgifter, pengeinstitutter	28.682	23
Morarenter m.v.	1.167	-
<b>I alt</b>	<b>29.849</b>	<b>23</b>

## Noter

	<b>Inventar og udstyr kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>11. Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum 01.01.2019	4.651.333	3.201.217
Tilgang i året til anskaffelsessum	684.095	111.946
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 31.12.2019</b>	<b><u>5.335.428</u></b>	<b><u>3.313.163</u></b>
Akkumulerede afskrivninger 01.01.2019	(4.042.089)	(2.034.844)
Årets afskrivninger	(331.384)	(342.110)
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger 31.12.2019</b>	<b><u>(4.373.473)</u></b>	<b><u>(2.376.954)</u></b>
<b>Bogført værdi 31.12.2019</b>	<b><u>961.955</u></b>	<b><u>936.209</u></b>
	<b>Husleje- depositum kr.</b>	<b>Depositum, leasing af pc'ere kr.</b>
<b>12. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Borgørt værdi 01.01.2019	3.408.031	100.000
Betalt depositum i 2019	<u>19.732</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi 31.12.2019</b>	<b><u>3.427.763</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 t.kr.</b>
<b>13. Tilgodehavende skolepenge</b>		
Tilgodehavende skolepenge	99.232	88
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	<u>(44.549)</u>	<u>(30)</u>
<b>I alt</b>	<b><u>54.683</u></b>	<b><u>58</u></b>
<b>14. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	366.925	254
Andre tilgodehavender	<u>612.552</u>	<u>21</u>
<b>I alt</b>	<b><u>979.477</u></b>	<b><u>275</u></b>

## Noter

	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	
<b>15. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)</b>			
Andre forudbetalinger	216.484	510	
<b>I alt</b>	<b>216.484</b>	<b>510</b>	
<b>16. Likvide beholdninger</b>			
Spar Nord - 9077 4578207770	6.975.363	5.074	
<b>I alt</b>	<b>6.975.363</b>	<b>5.074</b>	
<b>17. Egenkapital i øvrigt</b>			
Saldo primo	2.949.356	2.276	
Årets resultat	(210.502)	673	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.738.854</b>	<b>2.949</b>	
	<b>Forfalder</b> <b>i 2019</b> <b>kr.</b>	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>18. Anden langfristet gæld</b>			
Skyldige indefrosne feriemidler	0	968.884	0
Elevdeposita	78.150	207.250	268
	<b>78.150</b>	<b>1.176.134</b>	<b>268</b>
Afdrag næste år (skønsmæssigt)		(78.150)	(167)
Restgæld efter 1 år		<b>1.097.984</b>	<b>101</b>

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>19. Anden gæld</b>		
Skyldig løn	1.725.541	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	790.416	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	165.007	148
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.532.313	3.490
Deposita elever	78.150	167
Anden gæld	<u>1.697.806</u>	<u>1.466</u>
<b>I alt</b>	<b><u>6.989.233</u></b>	<b><u>5.271</u></b>
<b>20. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)</b>		
Forudmodtagne statstilskud	2.628.668	2.613
Forudmodtagne skolepenge	863	19
Andre forudmodtagne indtægter	<u>196.332</u>	<u>248</u>
<b>I alt</b>	<b><u>2.825.863</u></b>	<b><u>2.880</u></b>

## 21. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Huslejeforpligtelser udgør i alt ca. 25 mio.kr.

Leasingforpligtelser udgør i alt ca. 555 t.kr.

### Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tidligere bankengagement var der tinglyst ejerpantebrev stort 2.000 t.kr. med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt pant i lejerettigheder. Panthaver har i december 2016 bekræftet ikke længere at have pant i ejerpantebrevet. Skolen har besluttet ikke at aflyse pantebrevet med henblik på eventuel senere anvendelse.

## Særlige Specifikationer

### Beregning af egendækning, jf. § 5, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Skolepenge, netto (note 2), ekskl. SFO	10.895.713	10.687
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)	110.518	83
Andre indtægter (note 3)	41.922	54
Renteindtægter m.v. i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egendækning</b>	<b><u>11.048.153</u></b>	<b><u>10.824</u></b>
Årselever	<u>626</u>	<u>625</u>
<b>Egendækning pr. årselev i kr.</b>	<b><u>17.649</u></b>	<b><u>17.318</u></b>
Minimum egendækning pr. årselev i kr.	<u>6.306</u>	<u>6.204</u>

**Regnskab for dagtilbud, Maternelklasse**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Forældrebetaling	313.255	307
<b>Direkte indtægter</b>	<b>313.255</b>	<b>307</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	321.228	262
Materialer og forplejning	984	7
Lejeomkostninger	-	-
<b>Direkte omkostninger</b>	<b>322.212</b>	<b>269</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>8.957</b>	<b>38</b>

**Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) (note 1)	1.586.614	1.595
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse) (note 2)	3.146.917	3.229
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) fra Fordelingssekretariatet (note 2)	29.674	23
Klubtidbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin (note 2)	369.141	344
<b>Direkte indtægter</b>	<b>5.132.346</b>	<b>5.191</b>
Lønomsomkostninger, skolefritidsordning (note 4)	3.831.865	3.786
Andre omkostninger, skolefritidsordning (note 5)	272.549	185
Lejeomkostninger, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin (note 7)	988.835	-
<b>Direkte omkostninger</b>	<b>5.093.249</b>	<b>3.971</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>39.097</b>	<b>1.220</b>