

Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36102030
Telefax 36102040
www.deloitte.dk

**Den selvejende institution
Sankt Petri Skole
Larslejsstræde 5
1451 København K.**

Årsrapport 2017

Skolekode 101.089/280.011

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Ledelsespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring | 1 |
| Den uafhængig revisors revisionspåtegning | 2 |
| Generelle oplysninger om institutionen | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 17 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 18 |
| Pengestrømsopgørelse for 2017 | 20 |
| Noter | 21 |

Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Sankt Petri Skole.

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) mv., 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 24. april 2018

Konstitueret rektor

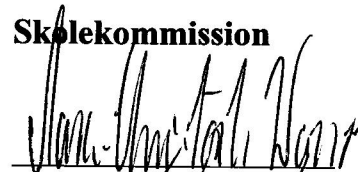


Ulrikke Wandler

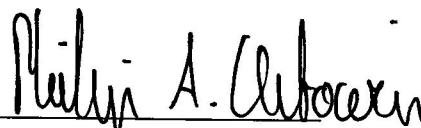
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler.

København, den 24. april 2018

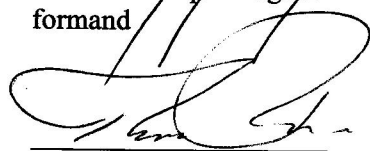
Skolekommission



Marc-Christoph Wagner
formand



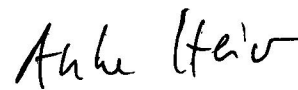
Philipp Alexander Ostrowicz
næstformand



Thomas Røkke



Dorette Müller-Stöver



Anke Heier



Nina Grunow Jensen



Karen Porsborg Nielsen

Den uafhængig revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Sankt Petri Skole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for skolen 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 (regnskabsbekendtgørelsen).

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, 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) mv. 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 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) mv. 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) mv. 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængig revisors revisionspåtegning

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

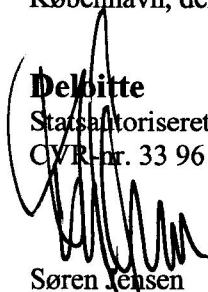
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

København, den 24. april 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Søren Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne7901

Generelle oplysninger om institutionen

Selvejende institution

Sankt Petri Skole
Larslejsstræde 5
1451 København K
CVR nr. 10 19 56 16
Hjemstedskommune: København
Telefon: 33 13 04 62
Telefax: 33 14 24 62
Internet: www.sanktpetriskole.dk
E-mail: kontor@adm.sanktpetriskole.dk

Skolens formål

Sankt Petri Skole

- er en dansk-tysk skole med ligeberettiget formidling af begge sprog og kulturer
- har et internationalt perspektiv på dansk-tysk grundlag
- har med sit hjemsted i København en særlig geografisk, kulturel og historisk baggrund
- hviler på humanistiske og kristne traditioner
- har særlige forbindelser til Sankt Petri Kirke.

Skolekommission

Formand Marc-Christoph Wagner, Flinterenden 4, 1. th., 2300 København S
Næstformand Philipp Alexander Ostrowicz, Rialtovej 11, 2300 København S
Thomas Røkke, Frederiksberg Allé 68, 2. tv., 1820 Frederiksberg C
Dorette Müller-Stöver, Ahornvej 5, 2630 Tåstrup
Anke Heier, Birkelundsvej 10, 2620 Albertslund
Nina Grunow Jensen, Palægade 4, 1261 København K
Karen Porsborg Nielsen, Faksingevej 4, 2700 Brønshøj

Konstitueret rektor

Ulrikke Wandler

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|------------|--------|--------|--------|--------|
| Resultatopgørelse (i t.kr.) | | | | | |
| Indtægter i alt | 49.808 | 44.627 | 41.436 | 37.870 | 36.034 |
| Heraf statstilskud | 28.678 | 25.042 | 23.736 | 22.426 | 22.045 |
| Omkostninger vedr. drift i alt | 48.204 | 43.891 | 40.752 | 38.290 | 35.229 |
| Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster | 1.604 | 736 | 684 | -420 | 805 |
| Finansielle poster | -439 | -456 | -608 | -576 | -605 |
| Årets resultat | 1.165 | 280 | 76 | -996 | 200 |
| Balance i (t.kr.) | | | | | |
| Anlægsaktiver i alt | 27.008 | 27.820 | 28.785 | 30.074 | 30.181 |
| Omsætningsaktiver i alt | 10.153 | 7.877 | 6.696 | 2.947 | 3.655 |
| Balancesum | 37.161 | 35.697 | 35.481 | 33.021 | 33.836 |
| Egenkapital ultimo | 12.610 | 11.445 | 11.165 | 11.089 | 12.085 |
| Langfristet gæld i alt | 15.805 | 16.401 | 16.957 | 15.224 | 15.748 |
| Kortfristet gæld i alt | 8.746 | 7.851 | 7.359 | 6.708 | 6.003 |
| Pengestrømsopgørelse (i t.kr.) | | | | | |
| Driftens likviditetsvirkning | 3.343 | 2.401 | 2.035 | 1.131 | 1.819 |
| Investeringers likviditetsvirkning i alt | -452 | -326 | -286 | -1.502 | -809 |
| Finansieringens likviditetsvirkning i alt | -647 | -550 | 1.776 | -512 | -496 |
| Pengestrøm, netto | 2.245 | 1.525 | 3.525 | -883 | 514 |
| Samlet likviditet til rådighed | 12.050 | | | | |
| Regnskabsmæssige nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad | 2,3% | 0,6% | 0,2% | -2,6% | 0,6% |
| Likviditetsgrad | 116% | 100% | 91% | 44% | 61% |
| Soliditetsgrad | 34% | 32% | 31% | 34% | 36% |
| Finansieringsgrad | 63% | 63% | 63% | 54% | 55% |
| Grundskolen | | | | | |
| Antal elever i grundskolen pr. 5. september | 583 | 563 | 522 | 489 | 476 |
| Antal elever i SFO pr. 5. september 0.-3. klasse | 212 | 202 | 189 | 179 | 175 |
| Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret | 571 | 539 | 503 | 471 | 471 |
| Antal årselever i SFO i regnskabsåret 0.-3. klasse | 206 | 194 | 183 | 177 | 177 |
| Gennemsnitligt antal årselever i SFO for 4. klasse og opefter* | 24 | - | - | - | - |
| Antal årselever i SFO i alt i regnskabsåret* | 230 | | | | |
| Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole) | 22.559 | 22.180 | 20.549 | 19.315 | 18.758 |
| Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev i SFO* | 11.892 | 12.446 | 14.684 | 16.146 | 15.169 |
| Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen | 13,01 | 15,40 | 15,48 | 15,47 | 16,76 |
| Antal årsværk i skolefritidsordningen** | 11,3 | | | | |
| Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen** | 20,4 | | | | |
| Lønomsætninger pr. årselev i SFO* | 17.574 | 19.504 | 17.792 | 16.998 | 16.949 |
| Omkostninger til SFO pr. årselev* | 18.489 | 20.430 | 18.798 | 18.019 | 17.975 |
| Gymnasiet | | | | | |
| Antal årselever heltidsuddannelser i regnskabsåret | 33 | 29 | 30 | 27 | 22 |
| Antal årselever i alt i regnskabsåret | 33 | 29 | 30 | 27 | 22 |
| Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (gymnasiet) | 23.603 | 21.312 | 17.381 | 17.832 | 20.467 |

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fælles | | | | | |
| Antal årselever i alt i regnskabsåret | 604 | 568 | 533 | 508 | 493 |
| Antal lærerårsværk (grundskolen) | 43,9 | 35,0 | 32,5 | 31,1 | 28,1 |
| Antal lærerårsværk (gymnasiet) | 4,8 | 4,0 | 4,1 | 2,9 | 3,4 |
| Antal årsværk (musikskole) | 3,4 | 9,1 | 9,1 | 7,3 | 4,6 |
| Antal årsværk for øvrigt personale | 16,3 | 16,0 | 13,7 | 12,9 | 13,8 |
| Antal årsværk i alt | 68,4 | 64,1 | 59,4 | 54,2 | 49,9 |
| heraf %andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler) | 1,5 | 2,2 | 1,8 | 1,9 | 2,0 |
| Årselever pr. lærerårsværk | 12,40 | 14,56 | 14,56 | 14,94 | 15,65 |
| Lærerlønsomkostning pr. årselev | 38.132 | 35.097 | 33.190 | 32.163 | 29.354 |
| Øvrige lønomkostninger pr. årselev | 6.415 | 6.943 | 8.203 | 7.734 | 7.871 |
| Lønomkostninger i alt pr. årselev | 44.547 | 42.040 | 41.393 | 39.897 | 37.227 |
| Undervisningsomkostninger pr. årselev | 44.905 | 40.896 | 39.260 | 37.785 | 34.548 |
| Ejendomsomkostninger pr. årselev | 17.025 | 17.283 | 17.684 | 17.673 | 18.125 |
| Administrationsomkostninger pr. årselev | 9.064 | 9.958 | 11.524 | 11.735 | 11.423 |
| Samlede omkostninger ekskl. kostafdeling pr. årselev | 70.994 | 68.137 | 68.468 | 67.193 | 64.096 |

* Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter er ikke anført for årene 2013 til 2016 og indgår derfor ikke i beregning af beløb pr. årselev i skolefritidsordningen for de pågældende år.

** Årsværk i skolefritidsordningen og i dagtilbud er ikke anført for årene 2013 til 2015 og årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen er derfor ikke beregnet for de pågældende år.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Undervisningsvirksomhed.

Årets økonomiske resultat

Driftsresultatet samlet set

Det økonomiske resultat for 2017 er et overskud på 1.165.000 kr. ud af en omsætning på 49.808.000 kr., hvilket i forhold til budget på et "0" resultat er afvigende, men tilfredsstillende.

Overskuddet stammer fra et større antal elever i skole og SFO end budgetteret samt et forøget statstilskud, som blev fastlagt i finansloven, efter vi havde vedtaget skolens budget i (oktober 2016). Der er opnået besparelser på administration og ejendom, men til gengæld merforbrug på lønninger i forhold til budgettet.

Indtægter

Indtægterne har været meget positivt påvirket af, at den såkaldte koblingsprocent blev øget fra 73 til 75 i finansloven, samt af et højere antal elever end budgetteret. I forhold til budgettet har vi haft 10 elever flere i grundskolen, to flere i gymnasiet og 10 flere i SFO'en. Statstilskuddet til SFO blev reduceret i 2017, dette var dog indregnet i budgettet. Resultatet er igen i 2017 præget af, at der er opnået flere tilskud til og forbedrede refusioner for eksempelvis støtteundervisning, indtægtsskabende aktiviteter og succesrig inddrivelse af skyldige skolepenge.

I alt er indtægterne 1.517.000 kr. større end budgetteret.

Udgifter

Omkostninger til løn udviser en stor afvigelse. Ekstra ansættelser i grundskole og gymnasie belaster med samlet 1,1 mio. kr., der ikke var budgetteret. Skolens ledelse er udvidet, og der er ansat en ekstra lærer til støtteundervisning for elever med særlige behov – herudover har der været overlappende ansættelser i forbindelse med et stort antal barsler og længerevarende sygdomsforløb. Det slår også igennem på vikarkontoen, der igen er overskredet markant (med 34%). Dette er ikke udtryk for et større forbrug, men udtryk for manglende opfyldelse af målsætningen om at nedbringe antallet af vikarer. I 2016 var vikarforbruget på 798.000 kr., i 2017 på 807.000 kr. mod budgettets mål på 600.000 kr.

Den forhøjede pulje til undervisningsomkostninger blev brugt op, hvilket er udtryk for, at der er indkøbt ekstraordinært mange nye bøger, undervisningssystemer, inventar, it og et højt niveau i ud-af-huset aktiviteter.

Til trods for en høj aktivitet på ejendoms- og administrationsområdet er omkostningerne samlet set holdt nede og ligger under det budgetterede. Den afsatte pulje på 480.000 kr. til ekstraordinær bygningsvedligeholdelse blev brugt op til i alt 491.000 kr. på en række store projekter.

Ledelsesberetning

Likviditet

Skolens likvide beholdninger udgjorde ved regnskabsårets afslutning 9,5 mio. kr., hvortil kommer en trækingsret på 2,5 mio. kr. på skolens kassekredit. Der har ikke været trukket på kassekreditten i årets løb, og der har året igennem været en for driften og for fremtiden betryggende likviditet.

I januar 2017 indfrie skolen et pantebrev i Sankt Petri kirke med en restgæld på 135.000 kr., og vi har nu kun almindelige realkreditlån tilbage.

Sociale klausuler

Pr. 31. december 2017 var 2 % af det samlede personaleårsværk ansat på særlige vilkår (flexjob).

Inklusion

Inklusionstilskuddet tilbydes elever, der har brug for støtte, og som ikke kan understøttes alene ved brug af undervisningsdifferentiering, med henblik på elevens inklusion i den almindelige undervisning. Sankt Petris Skoles inklusionstilbud fordeles i skolens specialundervisningsgruppe og SFO'ens personale. Til inklusion har skolen lagt 40 lektioner om ugen. 12 som anvendes til faglig støtte primært i dansk og matematik, 16 til AKT (adfærd-kontakt og trivsel), samt 12 til SFO personale, som også støtter op om elevernes trivsel og er med i lektioner som en ekstra støtte, der hvor der er behov.

Inklusionstilskuddet anvendes til elever med støttebehov på under 12 lektioner ugentligt.

Musikskolen

Musikskolen gav i 2017 et samlet underskud på 94.000 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende. Indtægterne har været lavere i forhold til budgettet og omkostningerne højere.

Musikskolen har dog været præget af en stærk vækst og høj aktivitet, som nu forventes at stabilisere sig på niveauet med et regnskab i balance til følge.

Ledelsesberetning

Særligt om den nye persondataforordning

Skolen har siden primo 2017 haft en detaljeret it-sikkerhedspolitik, der bl.a. beskriver hvilke udvalgte personer, der har adgang til personoplysninger i skolens elev-, forældre-, personale-, og lønoplysninger. Sikkerheden om disse oplysninger har generelt været høj, og i slutningen af 2017 og fortsat ind i 2018 er der taget yderligere tiltag som forberedelse til ikrafttrædelsen af den nye persondataforordning. Alle dokumenter med personfølsomme oplysninger, der defineres bredt i den nye lovgivning, opbevares, hvis de findes i fysisk form, i aflåste arkiver eller i aflåselige kontorer med begrænset adgang. Personaleoplysninger på fratrådte medarbejdere, bortset fra lønoplysninger, makuleres 5 år efter fratrædelsen. Der er indgået databehandleraftaler med følgende virksomheder, der behandler eller opbevarer data for skolen: Dynamicweb, Azets, Gyldendal, IST, Skolevisioner, Systematic, Proløn, UV-data, Uni-C, Karakternet. Herudover er forholdet til Fordelingssekretariatet udredt.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Vi skal henvise til note I i årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi skal henvise til note II i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Vi skal henvise til note III i årsrapporten.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Vi skal henvise til note IV i årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

I 2018 budgetterer skolen med et resultat på -497.000 kr. For at forhindre et underskud skal der fokuseres på alle budgetområder, men særligt lønningsbudgetterne (der også er stærkt afhængig af resultaterne ved overenskomstforhandlingerne april 2018), samt forsøges at holde elevtallet på et højt niveau ved at tage elever fra ventelisten i det omfang, det er fysisk og pædagogisk forsvarligt. Særlig fokus skal der også være på gymnasiets elevtal. Endelig skal der findes sponsorater til årets og de kommende års store vedligeholdelses- og byggearbejder.

Der er i marts 2018 indbetalt et ekstraordinært afdrag på 1,5 mio. kr. på det største af skolens realkreditlån. Hensigten er at aktivere den stigende likviditet i stedet for at betale negativ rente på indestående i banken, nedbringe renteudgiften på lånet og opnå en rentebesparelse på længere sigt.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

Ledelsesberetning

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov for almindelig undervisning (frie grundskoler)

Inklusionslektioner tilbydes elever, der har brug for støtte, og som ikke kan understøttes alene ved brug af undervisningsdifferentiering med henblik på elevens inklusion i den almindelige undervisning. Sankt Petri Skoles inklusionstilbud fordeles i skolens specialundervisningsgruppe og SFO'ens personale.

Til inklusion har skolen 40 lektioner om ugen. 12 som anvendes til faglig støtte primært i dansk og matematik, 16 til AKT (adfærd-kontakt og trivsel) samt 12 til vores SFO personale.

I den faglige støtte (dansk, tysk og matematik) er der i gennemsnit tilknyttet 10 elever. Forløbene evalueres løbende i lærergruppen og med forældrene.

AKT timerne anvendes til individuelle støtte ofte i form af samtaler og til at støtte klasser. Det gøres i samarbejde med klasselærerne, og der udarbejdes AKT forløb. Her er der til de individuelle forløb og samtaler oftest 5-10 elever. Forløbene evalueres primært mellem AKT-læreren og eleven – men til tider også i lærergruppen og med forældrene.

Lektionerne, der varetages af skolens SFO personale er til støtte af 2-3 elever. Forløbene evalueres løbende bl.a. ved de to skole-hjem-samtaler og i tæt dialog med forældrene.

Inklusionstilskuddet anvendes til elever med støttebehov på under 12 lektioner ugentligt.

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 (hf-kurser) mv., 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, tilpasset ministeriets regnskabsparadigme.

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

Statstilskud

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

Tilskuddet til gymnasiet er opgjort på grundlag af skolens elevtal i gymnasiet i forårssemesteret og i efterårssemesteret samt gældende tilskudsregler.

Anvendt regnskabspraksis

Skolepenge

Skolepenge omfatter forældrebetaling for skole, skolefritidsordning samt materialer og ekskursioner mv. Der indgår tillige tilskud modtaget fra Fordelingssekretariatet til nedbringelse af skolepenge og skolefritidsordning.

Omkostninger, generelt

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.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under skolens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

| | |
|--|-------|
| Bygninger efter fradrag af scrapværdi med 25% fra 2006 | 50 år |
| Skolegård på kirkeforplads | 5 år |
| Skolegård (investering 2006) | 10 år |
| Indretning af lejede lokaler (investering i 2010) | 10 år |
| It-udstyr | 3 år |
| Driftsmidler og inventar | 5 år |

Skolens anskaffelsessum for ejendom er i note 12 opgjort på grundlag af offentlig vurdering pr. 1. januar 1999 15.900 t.kr. for Larslejsstræde 5 med tillæg af efterfølgende bygningsinvesteringer.

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

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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til restgælden pr. statusdagen.

Pengestrømsopgørelsen

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

Anvendt regnskabspraksis

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 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Indtægter | | | |
| Statstilskud | 1 | 28.678.038 | 25.042 |
| Skolepenge (elevbetaling mv.) og betaling for pasningsordninger | 2 | 19.117.260 | 17.562 |
| Andre indtægter | 3 | 2.012.374 | 2.023 |
| Indtægter i alt | | <u>49.807.672</u> | <u>44.627</u> |
| Omkostninger | | | |
| Lønomkostninger | 4 | 29.627.245 | 26.130 |
| Andre omkostninger | 5 | 2.819.495 | 2.288 |
| Undervisning og pasningsordninger | | <u>32.446.740</u> | <u>28.418</u> |
| Lønomkostninger | 6 | 736.726 | 622 |
| Andre omkostninger | 7 | 9.546.518 | 9.195 |
| Ejendomsdrift | | <u>10.283.244</u> | <u>9.817</u> |
| Lønomkostninger | 8 | 2.926.375 | 3.120 |
| Andre omkostninger | 9 | 2.548.043 | 2.536 |
| Ledelse og administration m.v. | | <u>5.474.418</u> | <u>5.656</u> |
| Omkostninger vedr. drift i alt | | <u>48.204.402</u> | <u>43.891</u> |
| Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster | | <u>1.603.270</u> | <u>736</u> |
| Renteomkostninger m.v. | 10 | (438.220) | (456) |
| Finansielle poster | | <u>(438.220)</u> | <u>(456)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.165.050</u> | <u>280</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til næste år | | 1.165.050 | 280 |
| | | <u>1.165.050</u> | <u>280</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 23.773.573 | 24.573 |
| Skolegård på kirkeforplads | | 162.917 | 192 |
| Indretning lejede lokaler | | 463.970 | 637 |
| Inventar og udstyr, undervisning | | 409.391 | 248 |
| Inventar og udstyr, administration | | 175.719 | 187 |
| Materielle anlægsaktiver | 11 | <u>24.985.570</u> | <u>25.837</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 12 | <u>2.022.557</u> | <u>1.983</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>27.008.127</u> | <u>27.820</u> |
| Tilgodehavende skolepenge | 13 | 42.993 | 122 |
| Andre tilgodehavender | 14 | 430.961 | 156 |
| Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) | 15 | 128.848 | 293 |
| Likvide beholdninger | 16 | 9.550.438 | 7.306 |
| Omsætningsaktiver | | <u>10.153.240</u> | <u>7.877</u> |
| Aktiver | | <u>37.161.367</u> | <u>35.697</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital i øvrigt | 17 | 12.610.090 | 11.445 |
| Egenkapital | | <u>12.610.090</u> | <u>11.445</u> |
| Statslån | | 161.000 | 161 |
| Kreditforeningslån | | 15.644.207 | 16.165 |
| Anden langfristet gæld | | <u>0</u> | <u>75</u> |
| Langfristet gæld | 18 | <u>15.805.207</u> | <u>16.401</u> |
| Kortfristet del af den langfristede gæld | | 519.843 | 571 |
| Anden gæld | 19 | 4.982.776 | 4.490 |
| Periodeafgrænsningsposter (indtægter) | 20 | <u>3.243.451</u> | <u>2.790</u> |
| Kortfristet gæld | | <u>8.746.070</u> | <u>7.851</u> |
| Gæld | | <u>24.551.277</u> | <u>24.252</u> |
| Passiver | | <u>37.161.367</u> | <u>35.697</u> |
| Andre forpligtelser er vist i note 21 | | | |
| Usikkerhed om fortsat drift | I | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | II | | |
| Usædvanlige forhold | III | | |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb | IV | | |

Pengestrømsopgørelse for 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| Årets resultat | 1.165.050 | 280 |
| Reguleringer vedr. ikke kontante poster: | | |
| Afskrivninger | 1.262.749 | 1.292 |
| Ændring i tilgodehavender | (31.239) | 344 |
| Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 946.760 | 485 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 3.343.320 | 2.401 |
| Indbetalt depositum | (39.658) | (39) |
| Køb af anlægsaktiver | (411.899) | (287) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | (451.557) | (326) |
| Afdrag på langfristet gæld | (647.164) | (550) |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | (647.164) | (550) |
| Pengestrøm, netto | 2.244.599 | 1.525 |
| Likvider primo | 7.305.839 | 5.780 |
| Likvider ultimo | 9.550.438 | 7.305 |
| Kassekredit maksimum | 2.500.000 | |
| Heraf anvendt pr. 31. december | 0 | |
| Resterende trækningmulighed | 2.500.000 | |
| Samlet likviditet til rådighed | 12.050.438 | |

Noter

I Usikkerhed om forsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om forsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed om indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Vi har ikke konstateret usædvanlige forhold.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Statstilskud | | |
| Grundskolen | | |
| Grundtilskud | 408.000 | 408 |
| Undervisningstilskud | 20.412.306 | 17.312 |
| Fællesudgiftstilskud | 2.302.885 | 1.988 |
| Bygningstilskud | 1.191.308 | 1.078 |
| Tilskud til skolefritidsordning | 1.933.431 | 2.166 |
| Tilskud til inklusion | 70.000 | 232 |
| Tilskud til specialundervisning | 0 | 75 |
| Øvrige statstilskud | 0 | (64) |
| | 26.317.930 | 23.195 |
| Gymnasiet | | |
| Undervisningstilskud | 1.719.176 | 1.446 |
| Fællesudgiftstilskud | 209.846 | 189 |
| Bygningstilskud | 249.601 | 217 |
| Øvrige statstilskud | 0 | (5) |
| | 2.178.623 | 1.847 |
| Grundskolen | | |
| Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever | 181.485 | 0 |
| | 181.485 | 0 |
| 2. Skolepenge (elevbetalinger mv.) og betaling for pasningsordninger | | |
| Grundskolen | | |
| Skolepenge, netto | 12.798.949 | 11.905 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet) | 82.368 | 50 |
| Skolefritidsordningsbetaling, netto | 2.721.300 | 2.407 |
| Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling (fra Fordelingssekretariatet) | 13.842 | 8 |
| Indskrivningsgebyr | 152.150 | 146 |
| | 15.768.609 | 14.516 |
| Gymnasiet | | |
| Skolepenge, netto | 769.625 | 604 |
| Tilskud til friplads (fra Friplads- og vikarkassen for private gymnasier) | 9.267 | 14 |
| | 778.892 | 618 |
| Grundskolen | | |
| Elevbetaling, musikskole | 2.569.759 | 2.428 |
| | 2.569.759 | 2.428 |
| I alt | 19.117.260 | 17.562 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|----------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre indtægter og tilskud | | |
| Lejeindtægter fra lokaler m.v. | 100.092 | 211 |
| Donationer | 33.000 | 43 |
| Tilskud fra Tyskland | 1.302.712 | 1.274 |
| Øvrige indtægter | <u>576.570</u> | <u>495</u> |
| | <u>2.012.374</u> | <u>2.023</u> |
| 4. Lønømkostninger undervisning og pasningsordninger | | |
| Undervisning | | |
| Løn og lønafhængige ømkostninger | 23.665.877 | 20.492 |
| Tilskud fra vikarpuljen frie grundskoler (fra Fordelingssekretariatet) | (124.909) | (125) |
| Lønrefusioner | <u>(509.132)</u> | <u>(433)</u> |
| | <u>23.031.836</u> | <u>19.934</u> |
| Skolefritidsordning | | |
| Løn og lønafhængige ømkostninger | 4.806.322 | 4.199 |
| Lønrefusioner | <u>(764.329)</u> | <u>(415)</u> |
| | <u>4.041.993</u> | <u>3.784</u> |
| Løn og lønafhængige ømkostninger, musikskole | <u>2.553.416</u> | <u>2.412</u> |
| | <u>2.553.416</u> | <u>2.412</u> |
| I alt | <u>29.627.245</u> | <u>26.130</u> |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 5. Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger | | |
| Undervisning | | |
| Undervisningsmaterialer inklusiv bøger mv. | 1.154.628 | 960 |
| Fotokopiering | 358.517 | 270 |
| Befordringsudgifter vedrørende undervisning | 19.000 | 18 |
| Pædagogiske kurser | 82.855 | 59 |
| Vederlag til tilsynsførende | 20.000 | 20 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelser | 192.955 | 132 |
| Inventar og udstyr, afskrivninger | 140.396 | 87 |
| Øvrige omkostninger | 497.059 | 440 |
| | 2.465.410 | 1.986 |
| Skolefritidsordning | | |
| Materialer | 89.278 | 75 |
| Mad og drikke | 72.586 | 62 |
| Pædagogiske kurser | 15.155 | 7 |
| Inventar og udstyr, vedligeholdelse | 33.483 | 35 |
| | 210.502 | 179 |
| Undervisning | | |
| Omkostninger vedr. musikskole | 143.583 | 123 |
| | 143.583 | 123 |
| I alt | 2.819.495 | 2.288 |
| 6. Lønomsstninger ejendomsdrift | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 736.726 | 622 |
| | 736.726 | 622 |

Noter

| | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| 7. Andre omkostninger ejendomsdrift | | |
| Lejeomkostninger | 3.335.665 | 3.038 |
| Ejendomsskatter | 638.094 | 636 |
| Ejendomsforsikringer | 85.390 | 84 |
| Alarmer | 77.499 | 83 |
| Varme, el og vand | 1.060.542 | 984 |
| Rengøring og renovation | 1.784.807 | 1.795 |
| Inventar og udstyr, leje og leasing | 0 | 0 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelser | 1.563.381 | 1.519 |
| Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger | 1.001.140 | 1.056 |
| | <u>9.546.518</u> | <u>9.195</u> |
| | | |
| 8. Lønomsotninger ledelse og administration | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | <u>2.926.375</u> | <u>3.120</u> |
| | <u>2.926.375</u> | <u>3.120</u> |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Skolegård på kirkeforplads kr. | Skolegård kr. | Indretning lejede lokaler kr. | Inventar og udstyr Under-visning kr. | Admini-stration kr. |
|---|----------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------------|---|------------------------|
| 11. Materielle anlægsaktiver | | | | | | |
| Anskaffelsessum 01.01.2017 | 33.575.940 | 287.500 | 1.028.990 | 1.704.527 | 3.063.591 | 1.273.943 |
| Tilgang i årets løb til anskaffelsessum | 0 | 0 | 0 | 0 | 301.508 | 110.391 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | (553.837) | (641.835) |
| Anskaffelsessum 31.12.2017 | 33.575.940 | 287.500 | 1.028.990 | 1.704.527 | 2.811.262 | 742.499 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2017 | 9.002.839 | 95.833 | 1.028.990 | 1.067.694 | 2.815.312 | 1.087.403 |
| Årets afskrivninger | 799.528 | 28.750 | 0 | 172.863 | 140.396 | 121.212 |
| Opskrivninger, afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | (553.837) | (641.835) |
| Akkumulerede afskrivninger 31.12.2017 | 9.802.367 | 124.583 | 1.028.990 | 1.240.557 | 2.401.871 | 566.780 |
| Bogført værdi 2017 | 23.773.573 | 162.917 | 0 | 463.970 | 409.391 | 175.719 |
| Kontantvurdering af ejendomme 2017 | 48.200.000 | | | | | |

Noter

| | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| 9. Andre omkostninger ledelse og administration | | |
| Revision | 182.812 | 193 |
| Regnskabsmæssig assistance | 14.500 | 14 |
| Ekstraordinær assistance | 31.813 | 0 |
| Revision og regnskabsmæssig assistance, rest sidste år | 0 | 3 |
| Andre konsulentydelse | 103.028 | 22 |
| Forsikringer | 225.130 | 214 |
| Markedsføring | 93.214 | 52 |
| Omkostninger ved ansættelse af personale | 36.357 | 30 |
| Personaleomkostninger | 169.783 | 148 |
| Bestyrelsesomkostninger | 54.260 | 45 |
| Kurser | 17.796 | 31 |
| REFO kurser (forbrug) | 84.043 | 86 |
| REFO kurser (tilskud) | (36.036) | (18) |
| Tjenesterejser | 85.566 | 139 |
| Lovpligtige afgifter personale | 471.609 | 331 |
| Repræsentation | 28.795 | 36 |
| Kontorartikler, porto, telefon m.v. | 122.656 | 241 |
| Kontingenter til skoleforeninger | 158.819 | 153 |
| Inventar og udstyr, vedligeholdelse | 57.834 | 69 |
| Inventar og udstyr, afskrivninger | 121.213 | 149 |
| IT-omkostninger | 414.336 | 439 |
| Tab på skolepenge | 17.264 | 68 |
| Øvrige omkostninger | 93.251 | 91 |
| | 2.548.043 | 2.536 |
| 10. Renteomkostninger m.v. | | |
| Prioritetsrenter | 433.347 | 453 |
| Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit m.v. | 2.509 | 0 |
| Realiserede og urealiserede kurstab | 2.364 | 3 |
| | 438.220 | 456 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 12. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Huslejedepositum, saldo 01.01.2017 | 1.982.899 | 1.944 |
| Tilgang | 39.658 | 39 |
| Saldo 31.12.2017 | 2.022.557 | 1.983 |
| 13. Tilgodehavende skolepenge | | |
| Tilgodehavende skolepenge | 42.993 | 122 |
| | 42.993 | 122 |
| 14. Andre tilgodehavender | | |
| Vikartilskud | 23.981 | 17 |
| Lønrefusioner | 90.979 | 97 |
| Andre tilgodehavender | 316.001 | 42 |
| | 430.961 | 156 |
| 15. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) | | |
| Forudbetalte lønninger | 0 | 74 |
| Andre forudbetalinger | 128.848 | 219 |
| | 128.848 | 293 |
| 16. Likvide beholdninger | | |
| Kassebeholdning | 1.439 | 4 |
| Kassebeholdning SFO | 2.057 | 2 |
| Kassebeholdning sekretariat | 4.690 | 1 |
| Sydbank (trækningsret 2.5 mio.kr.) | 9.542.252 | 7.299 |
| | 9.550.438 | 7.306 |
| 17. Egenkapital | | |
| Egenkapital i øvrigt | | |
| Overført overskud primo | 11.445.040 | 11.165 |
| Overført af årets resultat | 1.165.050 | 280 |
| | 12.610.090 | 11.445 |

Noter

| | <u>Restløbetid</u> <u>år</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 18. Realkreditgæld | | | |
| Nykredit kontantlån | 27 år | 9.605.984 | 9.840 |
| Nykredit tilpasningslån | 22 år | 5.157.969 | 5.378 |
| Nykredit tilpasningslån | 22 år | 1.400.097 | 1.458 |
| Statslån | Afdragsfrit | 161.000 | 161 |
| Pantebrev i Sankt Petri Kirke | | 0 | 135 |
| | | 16.325.050 | 16.972 |
| Afdrag næste år | | (519.843) | (571) |
| Restgæld efter 1 år | | 15.805.207 | 16.401 |
| 19. Anden gæld | | | |
| Skyldig løn | | 1.167 | 20 |
| Feriekonto | | 89.376 | 46 |
| Skyldig A-skat | | 0 | 19 |
| AM-bidrag | | 0 | 6 |
| ATP mv. | | 66.837 | 59 |
| Feriepengeforpligtelse | | 3.638.000 | 3.383 |
| Anden gæld | | 1.187.396 | 957 |
| | | 4.982.776 | 4.490 |
| 20. Periodeafgrænsningsposter (indtægter) | | | |
| Forudmodtagne statstilskud | | 2.513.882 | 2.315 |
| Fripladstilskud | | 38.149 | 69 |
| Forudmodtagne skolepenge | | 340.610 | 289 |
| Andre forudmodtagne beløb | | 350.810 | 117 |
| | | 3.243.451 | 2.790 |

Noter

21. Eventualforpligtelser

Der er tinglyst et ejerpantebrev stort 2.500 t.kr. og et ejerpantebrev stort 280 t.DEM lyst i Danmark med meddelelse til Forbundsrepublikken Tysklands Ambassade.

Der er tinglyst pantebrev på 1.200 t.kr. til sikkerhed for anden gæld.

Skolen har indgået huslejeaftale med uopsigelig indtil 2024 med en årlig leje på pt. 4,1 mio.kr. med tillæg af driftsomkostninger.

Tysk byggetilskud

Såfremt skolen ikke kan videreføres efter sit oprindelige formål, er skolen forpligtet til at yde den tyske stat en erstatning.

Erstatningen skal beregnes som skolens handelsværdi på opgørelsestidspunktet multipliceret med forholdet mellem de oprindelige tilskud og de samlede afholdte udgifter, dog således at erstatningen aldrig kan være mindre end det oprindelige tilskud, stort 11.202.732 kr., nedskrevet med 2% p.a. af hovedstolen regnet fra året 1981.

Særlige specifikationer

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| Grundskolen | | |
| Beregning af egendækning | | |
| Skolepenge, netto (note 2) | 12.798.949 | 11.905 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2) | 82.368 | 50 |
| Indskrivningsgebyrer (note 2) | 152.150 | 146 |
| Andre indtægter (note 3) | 2.012.374 | 2.023 |
| Egendækning i alt | 15.045.841 | 14.124 |
| | | |
| Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret | 571 | 539 |
| | | |
| Egendækning pr. årselev | 26.350 | 26 |
| | | |
| Minimum egendækning pr. årselev | 5.652 | 5.290 |

Særlige specifikationer

Årets modtagne donationer

Note 3 Årets modtagne donationer over 20 t.kr. under andre indtægter

kr.

Tilskud fra den Tyske Stat for skoleåret 2017/18
Zentralstelle für das Auslandsschulwesen

1.302.712

Oticon Fonden

William Demants og Hustru Ida Emilies Fond
Kongebakken 9
2765 Smørum

20.000

I alt

1.322.712

Note 20 Årets forud modtagne donationer over 20 t.kr. under periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Oticon Fonden

William Demants og Hustru Ida Emilies Fond
Kongebakken 9
2765 Smørum

25.000

Beckett-Fonden

Hammerensgade 1, 2. sal
1267 København K

40.000

I alt

65.000

Årets ikke kontante donationer (opgjort til markedsværdi)

Skolen har ansat 8 lærere fra Tyskland efter kontrakt med den tyske stat. Dette svarer til en støtte på ca.

- * 943.200 euro pr. skoleår. Beløbet svarer til den afsatte sum på Tysklands finanslov, og beløbet dækker løn og en række følgeomkostninger (flytninger, hjemrejse, børnenes skolegang osv). Beløb afregnes direkte fra Tyskland til de pågældende lærere.

$$* \text{Kurs } 7,7449 = 7.022.000 \text{ kr}$$

Særlige specifikationer

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| Gymnasiet | | |
| Beregning af egendækning | | |
| Skolepenge, netto (note 2) | 769.625 | 604 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2) | 9.267 | 14 |
| Egendækning i alt | 778.892 | 618 |
| | | |
| Antal årselever i alt i regnskabsåret | 33 | 29 |
| | | |
| Egendækning pr. årselev | 23.603 | 21 |
| | | |
| Minimum egendækning pr. årselev | 9.200 | 9.200 |