

**Den selvejende institution
Aalestrup Realskole**
Borgergade 32
9620 Aalestrup
CVR-nr. 44344912
Skolekode 793008

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Skoleoplysninger	1
Ledelsespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hovedtal	7
Nøgletal	8
Ledelsesberetning til årsrapport 2018	9
Resultatopgørelse for 01.01. - 31.12.2018	11
Balance pr. 31.12.2018	12
Pengestrømsopgørelse for 2018	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	25

Skoleoplysninger

Skolenavn

Aalestrup Realskole

Borgergade 32

9620 Aalestrup

CVR-nr.: 44344912

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Telefon: 96 97 04 00

Internet: www.aalestrup-real.dk

E-mail: kontor@aalestrup-real.dk

Formål

Skolens formål er at drive en grundskole i henhold til den til enhver tid gældende lovgivning og de af Undervisningsministeriet fastsatte bestemmelser om friskole og private grundskoler.

Bestyrelse

Henrik Lund Sørensen, formand, Engparken 62, 9620 Aalestrup

Lars Refsgaard, næstformand, Aagade 12, 9620 Aalestrup

Rasmus Vetter, Nygade 18, 9620 Aalestrup

Birgitte Møller Kristiansen, Korsholmvej 25, 9631 Gedsted

Tina Kilschow, Glerupvej 110, 9631 Gedsted

Henrik Baade Kirk, Poppelvej 11, 9620 Aalestrup

Dorte Skjoldmose Nielsen, Præstevej 105, Bystrup, 9631 Gedsted

Skoleleder

Steen Thomsen

Bankforbindelse

Nordea

Jutlander Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

9600 Aars

CVR-nr. 33963556

Godkendt på bestyrelsesmøde, den 25. marts 2019

Formand



Ledespåtegning og bestyrelsens habilitetserklæring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Aalestrup Realskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionskoler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme, således at denne ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Skolen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, en økonomiske hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten, og at oplysningerne i årsrapporten om nøgletal er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Undertegnede bestyrelse erklærer desuden på tro og love, at vi opfylder habilitetskravene til bestyrelsesmedlemmer i henhold til lov om friskoler og private grundskoler § 5, stk. 8 og 9.

Aalestrup, den 25. marts 2019

Skoleleder



Steen Thomsen

Bestyrelse




Henrik Lund Sørensen
formand



Lars Refsgaard
næstformand



Rasmus Vetter



Birgitte Møller Kristiansen



Tina Kilschow



Henrik Baade Kirk



Dorte Skjoldmose Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Aalestrup Realskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalestrup Realskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1111 af 30. august 2018 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 2018 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1111 af 30. august 2018 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i årsrapporten anførte budgettal er udarbejdet af Aalestrup Realskole og er ikke underlagt revision fra vor side.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1111 af 30. august 2018 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (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 uafhængige 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 god offentlig revisionsetik, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik 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 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 noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige 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 lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1111 af 30. august 2018 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (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 bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Aars, den 25. marts 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812



Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Hovedtal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatopgørelse					
Omsætning	14.400	13.365	11.931	11.473	11.059
Heraf statstilskud	10.601	9.369	7.685	7.605	7.446
Omkostninger	13.864	12.454	11.763	11.137	10.572
Resultat før finansielle poster	535	911	168	336	487
Finansielle poster	(242)	(390)	(402)	(403)	(397)
Årets resultat	293	521	(234)	(66)	90
Årets resultat ekskl. særlige poster	293	521	(234)	(66)	90
Balance					
Anlægsaktiver	11.733	12.255	12.364	12.845	13.265
Omsætningsaktiver	2.433	4.498	3.668	3.714	3.398
Balancesum	14.165	16.753	16.032	16.560	16.663
Egenkapital	5.533	5.256	4.441	4.822	4.552
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	5.698	8.295	8.953	9.166	9.844
Kortfristede gældsforpligtelser	2.934	3.201	2.638	2.572	2.267
Pengestrømsanalyse					
Driftsaktivitet	632	1.528	850	726	580
Investeringsaktivitet	0	(478)	(222)	(194)	(429)
Finansieringsaktivitet	(2.753)	(358)	(350)	(342)	(335)
Pengestrøm netto	(2.121)	693	278	190	(184)
Likvider, primo	4.116	3.424	3.146	2.956	3.140
Likvider, ultimo	1.995	4.117	3.424	3.146	2.956
Kassekredit maksimum	0	0	0	0	0
Heraf anvendt pr. 31. december	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	1.995	4.117	3.424	3.146	2.956

Nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad ¹	2	4	(2)	(1)	1
Likviditetsgrad ²	83	141	139	144	150
Soliditetsgrad ³	39	31	28	29	27
Finansieringsgrad ⁴	49	68	72	71	74
Antal elever i grundskolen pr. 5/9	193	180	171	145	157
Antal årselever i regnskabsåret	185,4	174,8	155,8	152,0	152,9
Skolepenge pr. årselev	20.487	22.861	27.248	23.967	23.629
Antal lærerårsværk	17,6	15,3	14,4	14,0	13,4
Antal årsværk for øvrigt personale	5,0	4,6	4,6	3,7	3,4
Antal årsværk	22,6	19,9	19,0	17,7	16,8
Heraf % andel ansat på særlige vilkår	8,0	8,7	10,5	16,9	11,9
Årselever pr. lærerårsværk	10,53	11,42	10,82	10,86	11,41
Lærerlønomkostninger pr. årselev	46.627	45.492	48.127	48.689	45.580
Øvrige lønomkostninger efter tilskud pr. årselev	7.872	6.460	8.669	7.532	7.406
Lønomkostninger i alt pr. årselev	54.499	51.952	56.796	56.221	52.986
Undervisningsomkostninger pr. årselev	55.304	51.952	56.795	56.220	52.987
Ejendomsomkostninger pr. årselev	14.473	14.460	14.281	13.006	12.519
Administrationsomkostninger pr. årselev	5.005	4.836	4.423	3.963	3.640
Samlede omkostninger pr. årselev	74.782	71.248	75.499	73.189	69.146

¹ Overskudsgrad = Årets resultat før ekstraordinære poster/indtægter i alt * 100

² Likviditetsgrad = Omsætningsaktiver/kortfristet gæld * 100

³ Soliditetsgrad = Egenkapital/samlede aktiver * 100

⁴ Finansieringsgrad = Langfristet gæld/anlægsaktiver * 100

Ledelsesberetning til årsrapport 2018

Væsentligste aktivitet

Skolens væsentligste aktivitet er at drive en grundskole, hvor undervisningen mindst står mål med, hvad der kræves i folkeskolen.

Elevtallet i skoleåret 2017-18 var på 180 elever pr. 5.9.2017. I skoleåret 2018-19 er elevtallet steget til 193 elever pr. 5.09.2018.

Regnskabsårets resultat

Resultatopgørelsen for 2018 viser et overskud på 293.322 kr.

Omkostninger til påbegyndt separering af kloakker og asfaltering i forbindelse hermed er udgiftsført. Herudover er der over driften afholdt udgifter til indretning af mødelokale, renovering af skolekøkken og reparation og maling af vinduer i hovedbygningen.

Endvidere har der været afholdt ekstraordinære omkostninger på IT, bl.a. opgradering af Windows, indkøbt nye kopimaskiner og elektroniske måleinstrumenter til naturfag.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke konstateret forhold, som ville kunne rejse tvivl om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet forhold, som har givet anledning til bemærkninger.

Forventninger til det kommende år

Der forventes i det kommende år som budgetteret med et overskud på 252 t.kr.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Der har i 2018 ikke været økonomisk forbindelse med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

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

Der er i 2018 modtaget 127 t.kr. til inklusion af elever med særlige behov i undervisningen.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Der er i 2018 ikke modtaget tilskud til specialundervisning.

Årsberetning

Skolens elevtal pr. 05.09 har udviklet sig således:

Årstal	Elevtal
2012	174
2013	149
2014	157
2015	145
2016	171
2017	180
2018	193
2019	161 (forventet pr. 5.9 2019)

For 2019 budgetteres med et overskud på ca. 252 t.kr.

Det vil fortsat være nødvendigt med en stram styring af skolens økonomi.

Inklusions-foranstaltningen, specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Inklusionstilskuddet er brugt til såvel individuel undervisning af elever, holdundervisning samt støtte i den almindelige klasseundervisning.

Resultatopgørelse for 01.01. - 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>Resultat 2018 kr.</u>	<u>Budget 2018 t.kr.</u>	<u>Budget 2019 t.kr.</u>	<u>Resultat 2017 kr.</u>
Indtægter					
Statstilskud	1	10.601.337	10.498	10.533	9.368.738
Skolepenge	2	3.791.213	3.587	3.518	3.989.168
Andre indtægter	3	7.121	12	7	6.851
Indtægter i alt		14.399.671	14.097	14.058	13.364.757
Omkostninger					
Undervisning					
Lønoms-kostninger	4	(8.644.697)	(8.302)	(8.347)	(7.951.974)
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	(1.608.620)	(1.680)	(1.551)	(1.129.246)
Undervisning i alt		(10.253.317)	(9.982)	(9.898)	(9.081.220)
Ejendomsdrift					
Lønoms-kostninger	6	(1.008.465)	(926)	(955)	(1.049.579)
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	(1.674.871)	(1.541)	(1.865)	(1.478.000)
Ejendomsdrift i alt		(2.683.336)	(2.467)	(2.820)	(2.527.579)
Administration mv.					
Lønoms-kostninger	8	(451.056)	(388)	(433)	(390.048)
Andre omkostninger vedr. administration mv.	9	(476.789)	(433)	(438)	(455.361)
Administration mv. i alt		(927.845)	(821)	(871)	(845.409)
Omkostninger vedr. drift i alt		(13.864.498)	(13.270)	(13.589)	(12.454.208)
Driftsresultat før finansielle poster		535.173	827	469	910.549
Finansielle poster					
Finansielle indtægter	10	0	2	0	0
Finansielle omkostninger	11	(242.009)	(401)	(217)	(389.870)
Finansielle poster i alt		(242.009)	(399)	(217)	(389.870)
Årets resultat		293.164	428	252	520.679

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	12	11.732.485	12.254.679
Anlægsaktiver i alt		11.732.485	12.254.679
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende skolepenge	13	147.050	0
Andre tilgodehavender	14	80.766	123.552
Periodeafgrænsningsposter	15	210.450	258.010
Tilgodehavender i alt		438.266	381.562
Likvide beholdninger	16	1.995.110	4.116.571
Omsætningsaktiver i alt		2.433.376	4.498.133
Aktiver i alt		14.165.861	16.752.812

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Egenkapital			
Egenkapital i øvrigt	17	5.533.238	5.256.379
Egenkapital i alt		<u>5.533.238</u>	<u>5.256.379</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditforeningsgæld	18	5.698.324	8.295.294
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.698.324</u>	<u>8.295.294</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	18	225.000	365.000
Anden gæld	19	1.774.097	1.675.840
Periodeafgrænsningsposter	20	935.202	1.160.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.934.299</u>	<u>3.201.139</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.632.623</u>	<u>11.496.433</u>
Passiver		<u>14.165.861</u>	<u>16.752.812</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		

Pengestrømsopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Årets resultat		293.164	520.679
Afskrivninger		522.194	587.015
Ændring i driftskapital	20	(183.547)	420.227
Pengestrømme fra driftsaktivitet		631.811	1.527.921
Køb af anlægsaktiver		0	(477.621)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	(477.621)
Afdrag, realkreditgæld		(2.753.272)	(357.579)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(2.753.272)	(357.579)
Pengestrømme, netto		(2.121.461)	692.721
Likvider primo		4.116.571	3.423.850
Likvider ultimo		1.995.110	4.116.571
Likvide midler omfatter:			
Likvide beholdninger		1.995.110	4.116.571
Samlet likviditet til rådighed		1.995.110	4.116.571

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke konstateret forhold, som ville kunne rejse tvivl om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet forhold, som har givet anledning til bemærkninger.

	Resultat 2018 kr.	Budget 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Resultat 2017 kr.
1. Statstilskud				
Grundtilskud	400.000	400	400	400.000
Fællesudgiftstilskud	1.237.283	1.167	1.228	1.094.285
Undervisningstilskud	8.442.098	8.477	8.373	7.440.345
Bygningstilskud	393.840	374	395	361.836
Tilskud inklusion	127.382	70	127	70.000
Tilskud til 2-sprogede elever	734	10	10	2.272
	10.601.337	10.498	10.533	9.368.738
2. Skolepenge				
Kommunale	3.751.838	3.563	3.482	3.949.268
Betalings elever	39.375	24	36	39.900
	3.791.213	3.587	3.518	3.989.168
Elevtal pr. 5. september	193	180	161	180
3. Andre indtægter				
Leje af lokaler	7.121	7	7	6.851
Øvrige tilskud	0	5	0	0
	7.121	12	7	6.851

Noter

	Resultat 2018 kr.	Budget 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Resultat 2017 kr.
4. Lønomskostninger vedr. undervisning				
Løn, leder og lærere incl. overtimer	7.384.264	6.897	7.064	6.700.622
Lærerpension	1.160.337	1.235	1.118	986.531
Lønrefusion	(318.829)	0	0	(244.405)
ATP og gruppelevspræmier	62.984	65	60	97.802
Vikarløn, kortere fravær	154.004	70	70	127.308
AER-bidrag	84.658	70	70	19.861
Ulempeydelse	0	0	0	3.721
Bidrag flexjobordning	0	0	0	23.846
Regulering af feriepengeforpligtelse	181.145	0	0	295.918
Tilskud fra vikarpuljen	(63.866)	(35)	(35)	(59.230)
	<u>8.644.697</u>	<u>8.302</u>	<u>8.347</u>	<u>7.951.974</u>

Noter

	Resultat 2018 kr.	Budget 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Resultat 2017 kr.
5. Andre omkostninger vedr. undervisning				
Fagudgifter	327.287	192	216	127.589
Specialundervisning	0	2	2	0
Elevråd	2.975	12	12	0
Papir og hæfter	10.794	15	15	7.160
I øvrigt	25.098	25	25	15.719
Fotokopiering	50.432	45	45	30.114
Lejrskoler og ekskursioner	13.446	55	55	15.740
Copydan	52.565	47	53	45.984
Bøger til elever	69.770	100	100	50.089
Bøger til bibliotek og samlinger	5.058	10	10	6.358
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	50	50	8.080
Inventar og udstyr, anskaffelser	53.833	50	50	4.526
Edb-omkostninger	457.436	265	265	286.855
Tidsskrifter og abonnementer	11.252	27	27	22.184
Foredragsholdere og gæstelærere	6.120	10	10	1.766
Lærermøder	0	15	15	648
Forældremøder	0	1	1	0
Bestyrelsesomkostninger mv.	13.628	15	16	15.607
Skolefest og transllokation	8.823	8	8	11.399
Andre arrangementer	13.681	15	15	8.149
Prøveomkostninger	0	6	6	3.246
Personaleuddannelse	97.096	100	100	74.495
Befordring af elever	76.548	80	120	113.264
Befordring vedr. undervisning	126.968	50	50	46.370
Tilskud til befordringsomkostninger	(17.732)	(15)	(15)	(22.027)
Afskrivning vedr. undervisning	172.440	400	200	237.257
Andre undervisningsmidler	31.102	100	100	18.674
	<u>1.608.620</u>	<u>1.680</u>	<u>1.551</u>	<u>1.129.246</u>

Noter

	Resultat 2018 kr.	Budget 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Resultat 2017 kr.
6. Lønomskostninger vedr. ejendomsdrift				
Pedel incl. ATP	450.960	431	413	420.445
Rengøringspersonale, incl. ATP mv.	405.610	352	392	471.528
Køkkenleder	298.757	302	304	291.673
Pensionsindbetaling	133.304	148	153	152.490
Regulering af feriepengeforpligtelse	(48.938)	0	0	45.984
Lønrefusion	(380.743)	(317)	(317)	(254.348)
Lønrefusion, barsel	0	0	0	(113.835)
Vikarløn	149.515	10	10	35.642
	1.008.465	926	955	1.049.579
7. Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift				
Renovation og vandafledningsbidrag	16.712	20	20	22.653
Ejendomsforsikringer	72.463	80	82	82.851
Omkostninger tyverialarm	6.926	6	6	3.217
Ejendomsskat	1.298	2	2	0
	97.399	108	110	108.721
Varme	196.052	250	250	211.396
El og vand	219.755	210	260	246.620
Rengøringsartikler og vask	42.355	42	42	47.393
	458.162	502	552	505.409
Vedligeholdelse:				
Bygninger og tekniske anlæg	673.034	500	700	407.141
Områder og idrætsplads	41.867	40	43	40.746
	714.901	540	743	447.887
Halleje	45.990	36	50	57.215
Diverse omkostninger	8.665	10	10	9.010
	54.655	46	60	66.225
Afskrivninger bygninger	349.754	345	400	349.758
	1.674.871	1.541	1.865	1.478.000

Noter

	Resultat 2018 kr.	Budget 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Resultat 2017 kr.
8. Lønomsstninger vedr. administration mv.				
Sekretær, incl. vikarer og ATP	377.720	338	378	295.901
Pensionsindbetaling	55.666	50	55	37.750
Regulering af feriepengeforpligtelse	17.670	0	0	34.437
Regnskabsføring	0	0	0	21.960
	451.056	388	432	390.048
9. Andre omsstninger vedr. administration				
Revision, afsat	84.500	75	80	83.000
Edb-service, licenser mv.	44.576	75	75	95.827
PR, annoncer mv.	16.998	10	10	9.648
Repræsentation	742	1	1	1.232
Kontorartikler og tryksager	3.915	5	5	6.226
Telefon	79.726	50	50	48.061
Porto og fragt	1.095	2	2	1.241
Kontorinventar anskaffelser	10.022	6	6	10.422
Kontorinventar reparation	0	2	2	2.649
Regnskabsudgifter	9.510	15	15	17.665
Andre kontingenter	37.361	45	45	42.948
Forsikringer	86.035	75	75	75.005
Tilsyn	26.000	0	0	0
Diverse	76.309	72	72	61.437
	476.789	433	438	455.361

Noter

	Resultat 2018 kr.	Budget 2018 t.kr.	Budget 2019 t.kr.	Resultat 2017 kr.
10. Finansielle indtægter				
Renter af likvide midler	0	2	0	0
	0	2	0	0
11. Finansielle omkostninger				
Renter af bankgæld	17.854	1	7	8.647
Prioritetsrenter	224.007	400	210	380.387
Morarenter	148	0	0	836
	242.009	401	217	389.870

Noter

	Ejendom kr.	Inventar og undervisnings- udstyr kr.	Inventar administration kr.	I alt kr.
12. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2018	16.417.145	3.037.407	45.577	19.500.129
Kostpris 31.12.2018	16.417.145	3.037.407	45.577	19.500.129
Afskrivninger 01.01.2018	(4.774.966)	(2.424.907)	(45.577)	(7.245.450)
Årets afskrivninger	(349.754)	(172.440)	0	(522.194)
Afskrivninger 31.12.2018	(5.124.720)	(2.597.347)	(45.577)	(7.767.644)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	11.292.425	440.060	0	11.732.485
Ejendomsvurdering 01.10.2017	27.000.000			
			2018 kr.	2017 kr.
13. Tilgodehavende skolepenge				
Tilgodehavende Vesthimmerlands Kommune			147.050	0
			147.050	0
14. Andre tilgodehavender				
Vikarkassen			7.917	12.491
Lønrefusion			72.849	111.061
			80.766	123.552

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger, leder og lærere, januar måned	198.954	235.778
Forudbetalte omkostninger i øvrigt	11.496	22.232
	210.450	258.010
16. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.506	1.149
Nordea, Aalestrup:		
Nr. 117.299, pengemarkedskonto	450.600	2.165.170
Nr. 151.810, driftskonto	5.245	927
Nr. 707.605, likviditetskonto	780.343	1.190.929
Jutlander Bank, aftaleindskud	757.416	758.396
	1.995.110	4.116.571
17. Egenkapital		
Egenkapital primo	5.256.376	4.440.509
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	(16.302)	295.188
Årets resultat	293.164	520.679
Egenkapital ultimo	5.533.238	5.256.376
18. Kreditforeningslån		
Nordea Kredit, rentetilpasningslån	0	2.540.235
Nordea Kredit, obligationslån var. rt, restløbetid 23 år, 3 mdr.	4.785.686	4.998.723
Afledte finansielle instrumenter	1.137.638	1.121.336
	5.923.324	8.660.294
Afdrag næste år	(225.000)	(365.000)
Restgæld efter 1 år	5.698.324	8.295.294

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
19. Anden gæld		
Skyldige feriepenge, ej beskattet	124.883	124.881
Skyldig løn	1.950	1.842
A-skat	0	82.687
ATP	20.165	21.017
Skyldig AMP	24.514	28.902
Feriepengeforpligtelse	1.306.562	1.156.685
Anden gæld:		
Omkostningskreditorer	221.023	184.826
Revisionshonorar afsat	75.000	75.000
	<u>1.774.097</u>	<u>1.675.840</u>
20. Periodeafgrænsningsposter		
Drifts- og bygningstilskud, januar 2019	933.102	857.800
Skolepenge januar 2019	2.100	302.499
	<u>935.202</u>	<u>1.160.299</u>
21. Ændring i driftskapital		
Tilgodehavender	(104.264)	(31.425)
Periodeafgrænsningsposter, aktiv	47.560	(106.006)
Omkostningskreditorer	36.194	113.113
Skyldig løn	62.060	424.795
Periodeafgrænsningsposter, passiv	(225.097)	19.750
	<u>(183.547)</u>	<u>420.227</u>
22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>11.292.425</u>	<u>11.642.179</u>

Noter

Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen

	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Elevbetaling		3.791.213
Tilskud til nedbringelse af skolepenge - lejeindtægter for bolig og lignende	0 <u>7.121</u>	7.121
Finansielle indtægter		<u>0</u>
Egendækning i alt		<u>3.798.334</u>
Årselever		<u>185,4</u>
Egendækning pr. årselev		20.487
Mindste beløb, finanslovstaksten 49.632 x 1/8		<u>(6.204)</u>
Margin		<u><u>14.283</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de afvigelser, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Hvor parenteser indgår i regnskabsopstillingerne, er tallene i parenteserne fratrukket i de ovenfor anførte tal.

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 værket som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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.

Omsætning og omkostninger

Omsætning og omkostninger er medtaget i årsrapporten efter det tidspunkt, hvor skolen har opnået ret til indtægten, respektive det tidspunkt udgiften kan henføres til.

Anlægsaktiver**Ejendomme**

Ejendommene værdiansættes til beregnet oprindelig anskaffelsessum med fradrag af lige store årlige afskrivninger over forventet brugstid for den enkelte bygning. Brugstiden er sat til 50 år.

Inventar og udstyr

Inventar og udstyr værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den på købstidspunktet forventede brugstid, der for inventar og udstyr sættes til 5-20 år og 3 år for edb-udstyr.

Omsætningsaktiver

Beholdninger af udgiftsvarer er ikke optaget som aktiv.

Tilgodehavender er optaget med det fulde tilgodehavende med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af eventuelle tab.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver vedrører betalinger for udgifter i kommende regnskabsperioder.

Gæld

Under kortfristede gældsforpligtelser er medtaget feriepengeforpligtelse incl. ferie/fridage til funktionærer, således at den samlede forpligtelse vedrørende feriepenge og ferie/fridage er medtaget med et beløb svarende til 14,4% af den ferieberettigede løn.

Periodeafgrænsningsposter under gæld vedrører modtagne betalinger for indtægter i kommende regnskabsperioder.

Gælden er i øvrigt optaget til pålydende værdi.

Pengestrømsopgørelse

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