

# Børne U.N.I.

Valdemarsgade 14, 1. sal, 1665 København V

Skolekode 101.191

CVR-nr. 19 41 14 00

## Årsrapport for 2019

Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 9
Ledelsesberetning	10 - 20
Anvendt regnskabspraksis	21 - 25
Resultatopgørelse	26
Balance	27 - 28
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30 - 39
Særlige specifikationer	40 - 42

---

### Skolen

---

Børne U.N.I.  
Skolekode 101.191  
Valdemarsgade 14, 1. sal  
1665 København V

Telefon: 33 25 34 05  
Hjemmeside: [www.borneuni.dk](http://www.borneuni.dk)  
E-mail: [info@borneuni.dk](mailto:info@borneuni.dk)

Hjemstedskommune: København V  
CVR-nr.: 19 41 14 00  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

### Bestyrelse

---

Ann Harpøth Thor, Sankt Thomas Alle 15, st. th., 1824 Frederiksberg C  
Peter Flügge, Fredericiagade 82, 3 th, 1310 København K  
Jakob de Lemos, Bevtoftgade 4 A, 2, 1736 København V  
Lasse Glavind, Viktoriagade 20, 1, -2, 1655 København V  
Christian Rohmann, Valdemarsgade 24, 3 th., 1665 København V  
Tina Møller Kristensen, Svanholmsvej 16, st. tv., 1905 Frederiksberg C  
Jesper Jørgensen Møller, Ingerslevgade 172, 4 tv, 1705

---

### Øverste leder

---

Gitte Svenning

---

**Skolens formål**

---

Formålet med Børne U.N.I.'s arbejde er dannelsen af livsduelige, verdensåbne og kompetente mennesker.

Børne U.N.I giver undervisning inden for børnehaveklasse til 9. klasse, som står mål med, hvad der almindeligvis kræves i folkeskolen. Børne U.N.I. udgør som sådan en ramme for børns personlige vækst, dannelse, dygtiggørelse og kvalifikation. Børne U.N.I. er internationalt orienteret, og dets pædagogiske virke er forankret i lokalområdet. Udgangspunktet er det enkelte barns særlige personlige karakteristika og udviklingspotentialer.

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Torvet 5 A  
4690 Haslev  
CVR-nr.: 32 89 54 68  
Telefon: +45 56 31 27 90  
E-mail: haslev@beierholm.dk

---

**Pengeinstitutter**

---

Nykredit Bank  
Fælleskassen

## **Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring**

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Børne U.N.I..

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2019 (regnskabsbekendtgørelsen). I henhold til § 5, stk. 1 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives 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 V, den 5. maj 2020

### **Øverste leder**

Gitte Svenning  
Skoleleder

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

København V, den 5. maj 2020

### **Bestyrelse**

Ann Harpøth Thor

Peter Flügge

Jakob de Lemos

Lasse Glavind

Christian Rohmann

Tina Møller Kristensen

Jesper Jørgensen Møller

**Til bestyrelsen i Børne U.N.I.**

## **REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Børne U.N.I. for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2019 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. 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 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.

## 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., Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. 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. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 6.7.17 om revision og tilskudskontrol mm. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### 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,



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det 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 meddelte 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 de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Haslev, den 5. maj 2020

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen  
Statsaut. revisor

## HOVED- OG NØGLETAL

## Hovedtal

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Resultat</i>					
Omsætning	23.686	22.711	22.109	21.170	19.194
Heraf statstilskud	16.207	15.324	14.916	13.945	12.832
Omkostninger	-22.605	-21.264	-21.133	-20.144	-17.860
Resultat før finansielle poster	1.082	1.447	975	1.026	1.334
Finansielle poster	-620	-1.169	-631	-975	-358
Årets resultat	462	278	344	52	976
Årets resultat eksklusiv særlige poster	462	820	344	52	976
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	32.316	30.413	28.512	29.369	26.976
Omsætningsaktiver	635	2.160	1.324	1.481	2.273
Balancesum	32.951	32.572	29.836	30.850	29.249
Egenkapital	3.325	2.863	2.585	2.241	2.189
Langfristede gældsforpligtelser	24.449	24.872	22.454	23.628	21.983
Kortfristede gældsforpligtelser	5.177	4.838	4.797	4.981	5.077

**Hovedtal** - fortsat -

Beløb i t.DKK	2019	2018	2017	2016	2015
---------------	------	------	------	------	------

*Pengestrømme*

Nettopengestrømme fra:

Driftsaktivitet	1.587	998	1.195	312	5.744
Investeringsaktivitet	-2.626	-2.688	-83	-3.276	-25.437
Finansieringsaktivitet	-406	2.454	-1.169	2.228	20.150

Årets pengestrømme	-1.445	764	-57	-736	457
--------------------	--------	-----	-----	------	-----

Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.453	688	745	1.481	1.024
-------------------------------------------	-------	-----	-----	-------	-------

Likvide beholdninger ved årets slutning	8	1.453	688	745	1.481
-----------------------------------------	---	-------	-----	-----	-------

Kassekredit maksimum	1.000	1.000	0	2.000	2.000
Heraf anvendt pr. 31.12	-523	0	0	-2	0

Resterende trækningsmulighed	477	1.000	0	1.998	0
------------------------------	-----	-------	---	-------	---

Samlet likviditet til rådighed	485	2.453	688	2.743	1.481
--------------------------------	-----	-------	-----	-------	-------

**Nøgletal**

Beløb i DKK	2019	2018	2017	2016	2015
-------------	------	------	------	------	------

Overskudsgrad	2%	1%	2%	0%	5%
---------------	----	----	----	----	----

Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	2%	4%	2%	0%	5%
----------------------------------------	----	----	----	----	----

Likviditetsgrad	12%	45%	28%	30%	45%
-----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Soliditetsgrad	10%	9%	9%	7%	7%
----------------	-----	----	----	----	----

Finansieringsgrad	76%	82%	79%	81%	55%
-------------------	-----	-----	-----	-----	-----

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2019	2018	2017	2016	2015
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	292	297	280	293	272
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	96	98	98	97	101
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	295	287	288	281	253
Aktivitetsudvikling	3%	0%	2%	11%	7%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	97	98	97	99	100
Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret	96	96	0	0	0
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	193	194	97	99	100
Skolepenge pr. årselev	20.583	20.798	21.974	22.359	21.783
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	7.162	7.073	8.602	8.388	8.326
Antal lærerårsværk i grundskolen	22	22	21	22	20
Antal årsværk i skolefritidsordningen	4	6	5	5	5
Antal årsværk for øvrigt personale	4	4	4	4	3
Antal årsværk i alt	30	32	30	31	28
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	7%	6%	7%	7%	7%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	13	13	14	13	13
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	48	32	19	20	20
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	42.545	39.201	40.730	40.180	38.576

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2019	2018	2017	2016	2015
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	5.978	5.099	4.596	3.817	4.030
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	48.523	44.300	45.326	43.997	42.606
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	11.274	11.798	18.417	21.105	19.995
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	49.537	46.077	47.150	45.240	43.733
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	11.931	12.342	19.359	21.950	21.067
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	11.318	12.649	12.979	12.241	11.180
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	7.965	7.022	6.731	6.490	7.355
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	68.820	65.747	66.860	63.971	62.268

*Definitioner af nøgletal*

Overskudsgrad	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	$\frac{\text{Årets resultat eksklusiv særlige poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

### Væsentligste aktiviteter

Børne U.N.I er en fri grundskole på Vesterbro. Vores væsentlige aktivitet er at lave skole for 0. - 9. årgang, svarende til ét spor fra 0. - 7. Årgang og to spor i 8. og 9. årgang. Der er SFO fra 0. - 3. årgang, og klubtilbud for 4. – 7 årgang.

Vi er organiseret i fem trin. Undervisningen foregår indenfor den enkelte årgang og på tværs af årgangene.

Vores værdier er:

- Udsyn
- Nærvær
- Indsigt

Vores pædagogiske fyrtårne er:

- Vildskab
- Videnskab
- Fællesskab
- Kendskab til dig selv

Disse værdier og fyrtårne afspejler sig i vores pædagogiske praksis, metoder og strukturer, så som: Fagtimer, projektarbejde/emneforløb, praktisk/musiske værksteder og valgfag, stamgrupper, morgensamlinger og SFO-aktiviteter.

### Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på DKK 461.941 og balancen pr. 31.12.19 udviser en egenkapital på DKK 3.324.500.

Årets resultat afviger med ca. 600.000,- kr ift. budgettet vedtaget i foråret 2019. Der er i det hele både underforbrug og overforbrug på forskellige poster. De væsentligste årsager til budgetoverskridelsen er:

1. Organisationsændringen med fratrædelsesordninger – herunder den administrative leders frivillige opsigelse.
2. Indefrysning af feriepenge ifm. ny ferielov.
3. Langtidssygdom og merforbrug på vikarer.
4. Undervisningsudgifter

Poster der trækker i en positiv retning er først og fremmest:

1. Ejendommens drift og vedligeholdelse

*Det følgende er ikke et regnestykke, men udelukkende en opremsning af de væsentligste poster. Flere områder viser mindre udsving som tilsammen også bidrager til difference ift. budget.*

Ad 1) I forbindelse med organisationsændringen fratrådte både viceskolelederen og den administrative leder. - For viceskolelederens vedkommende blev der indgået en aftrædelsesordning ifølge hvilken der blev udbetalt løn frem til og med august 2019. Ved aftrædelse blev der beregnet og udbetalt feriepenge.- For den administrative leders vedkommende blev der aftalt løn frem til og med september 2019 for at skabe en god overgang for den nye administrative leder. Ved aftrædelse blev der beregnet og udbetalt feriepenge. Organisationsændringen har haft indflydelse på lønudgifterne i 2019 med en overskridelse på ca. 4 måneders løn ift. budget. Den har ligeledes haft indflydelse på likviditeten ifm. udbetaling af optjente feriepenge: 180.000,- kr

Ad 2) Implementeringen af ny ferielov har indebåret krav om indefrysning af optjente feriepenge. Den endelige opgørelse er endnu ikke færdig, men forventningen baseret på beregningen i budgettet for det kommende regnskabsår: 150.000,- kr

Ad 3) Fra september 2019 til årsskiftet har vi haft langtidssygdom på to stillinger. Det ene forløb er endt med aftale om en aftrædelsesordning pr. 19. 12. 2019 med effekt fra 31. maj 2020. Den anden rækker ind i foråret 2020. Vi kan desuden konstatere et større fravær end forventet både i skole og SFO, med flere vikarudgifter til følge. På trods af refusioner og mindre udgifter til fast personale, medfører forløbet en merudgift ift. budget. Der har også været merudgifter til løn på det administrative område som følge af sygdom. Et forsigtigt skøn på merudgiften til løn er: 350.000,- kr

Ad 4) Budgettet på undervisningsomkostninger er overskredet med ca. 150.000,- kr

Ad 5) Skønt der har været stor aktivitet omkring vores bygninger belaster det ikke driftsresultatet, fordi forbedringerne kan afskrives over mange år. Den store aktivitet omkring vinduer og murværk modsvares af en mindre aktivitet inde i lokalerne. Derfor har vi haft et mindre forbrug på ejendommen på ca.: 300.000,- kr

Likviditetsregnskabet.

- Der har i månederne omkring årsskiftet 2019/20 været mindre overskridelser af kassekreditten i banken. Fælleskassen har vist sig som en fleksibel bank ved hurtigt at imødekomme overskridelsen, som max har været gældende i 1 uge fra betaling af løn til forældrebetalingens ankomst. Bestyrelsen har besluttet at fremrykke forældrebetalingens forfaldsdato til d. 1. i måneden fremfor d. 5. Vi er i kontakt med banken, som ser positivt på en udvidelse af kassekreditten til 1,2 mio.
- I sommeren 2019 fik vi nye vinduer på forsiden og bagsiden af vores forhus. Vi måtte foretage denne renovering, da de tidligere vinduesrammer viste omfattende behov for vedligeholdelse, og der var fare for sikkerheden. Vinduesrammerne er udarbejdet i stål, og

en istandsættelse af de gamle rammer ville være lige så omkostningstungt som nye vinduer. Efter vi havde fået to tilbud fra to udbydere, besluttede vi os for et tilbud fra HS Hansen. Der var en merudgift på de nye vinduer ift. det budgetterede.

- I forbindelse med renoveringen af vinduerne viste der sig markante brud og revner på murværket fra et par af de yderste vinduer og op til taget under murkronerne. Ved nærmere besigtigelse, viste det sig at stamme fra skadesdannelse fra taget, og at det var i begge gavle i forhuset. Det betød en omfattende istandsættelse af taget og murværk med opsætning af stillads og arbejde omkring oktober/november måned.

Likviditeten er først og fremmest belastet af:

1. Nye vinduer i forhuset:	300.000,- kr
2. Istandsættelse af murværk:	525.000,- kr

### Hovedbegivenhederne i 2019.

- Ledelses - og organisationsudvikling
- Istandsættelse. Nye vinduer i forhuset

#### Ledelses og organisationsudvikling

I 2019 besluttede bestyrelsen på Børne U.N.I. en omfattende ledelses- og organisationsændring. Denne blev kommunikeret og iværksat slut april 2019.

Visionen bag denne udvikling er:

- En ledelse der sikrer en stærk og bæredygtig økonomi.
- En ledelse, der sikrer ambitiøse og tydelige udviklingsprocesser og visioner.
- En tydelig ansvars- og opgavefordeling i ledelsen, i den samlede administration og blandt personalet.
- En ledelse, der sikrer en tydelig kommunikation internt, som eksternt.
- En organisation, der sikrer udvikling igennem et motiveret personale. Et personale der tager ejerskab ifm. skolens udviklingsprocesser, udvikling af læringsmiljø, processer og ikke-undervisningsrelaterede opgaver.

Konkret udmøntede det sig i:

- Ny ledelsesstruktur.

Ledelsen udgjorde tidligere en skoleleder, en administrativ leder og en viceskoleleder. Derudover havde skolen en SFO-leder og en deltidsansat sekretær. Den nye ledelsesstruktur har en skoleleder og en administrativ leder. Der er stadig en SFO-leder, og der er en sekretær på fuld tid.

- Øverste leder med samlet ansættelsesansvar.

Tidligere ansatte bestyrelsen alle i ledelsen. På generalforsamlingen 2019 besluttedes det, at bestyrelsen ansætter øverste leder/skolelederen og skolelederen er ansvarlig for alle andre ansættelser.



- Nye ansættelser.

Skolens viceskoleleder blev grundet organisationsændringerne opsagt fra sin stilling ved udgangen af april måned 2019. Skolens administrative leder havde, med god varsel, opsagt sin stilling ved udgangen af skoleåret 2019. I juli 2019 påbegyndte vores nye administrative leder sin stilling.

- Uddelegering af opgaver.

De tidligere opgaver for viceskolelederen er uddelegeret til henholdsvis skoleleder, administrativ leder, sekretær og en håndfuld lærere. Lærere, der har vist stor interesse for at deltage mere aktivt i ikke-undervisningsrelaterede opgaver, så som markedsføring, planlægning af studierejser m.m.

- Oprettelse af pædagogisk udviklingsgruppe.

I starten af skoleåret 2019 etableredes en pædagogisk udviklingsgruppe bestående af tre lærere, skolens afdelingsleder for SFO'en og skolens leder. Denne gruppe har opgaven at involvere det resterende personale i de pædagogiske udviklingsprocesser, og dermed sikre en dynamisk og visionær udvikling.

Istandsættelse. Nye vinduer i forhuset.

I sommeren 2019 fik vi nye vinduer på forsiden og bagsiden af vores forhus. Vi foretog denne renovering, da de tidligere vinduesrammer viste omfattende behov for vedligeholdelse, og der var fare for sikkerheden. De nye vinduesrammer er udarbejdet i stål, og en istandsættelse af de gamle rammer ville være lige så omkostningstungt som nye vinduer. Efter vi havde fået to tilbud fra to udbydere, besluttede vi os for et tilbud fra HS Hansen.

Istandsættelse af de nye vinduer blotlagde en revne i murværket under murkronerne i begge gavle. Ingeniørfirmaet Energihuset analyserede skaderne, og i forlængelse heraf iværksatte vi en akut reparation.

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

Der er efter vores vurdering ikke væsentlig økonomisk usikkerhed om skolens fortsatte drift.

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

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold

Flere forhold har haft indflydelse på årets driftsresultatet. Vi henviser til punktet "Årets økonomiske resultat" hvor disse usædvanlige forhold beskrives.

- Organisationsændringen med fratrædelsesordninger – herunder den administrative leders frivillige opsigelse.
- Indefrysning af feriepenge ifm. ny ferielov.
- Langtidssygdom og merforbrug på vikarer.

Derudover har følgende forhold påvirket skolens likviditet:

- Nye vinduer.
- Istandsættelse af murværk oven på indsættelse af nye vinduer i hovedhuset.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Folketingets vedtagelse af fortsat udbetaling af fuld statsstøtte under den igangværende covid-19 pandemi forsikrer os om, at Børne UNI kommer igennem nedlukningsperioden uden væsentlige skrammer. Der kan være forældre som vælger anden skole i en ændret økonomisk situation pga. den efterfølgende økonomiske krise. Vores velunderbyggede venteliste er et godt værn.

### Forventninger til det kommende år

Ventelister.

Skolen er begunstiget af en fuld venteliste på alle årgange. For indskrivning til 0. klasse skal et barn være skrevet op før sit fyldte 2. år, for at være nogenlunde sikker på optagelse i 5-6 års alderen.

Vores nye markedsføringsstrategi omkring optag til 8. årgang virker. Der er mange ansøgere – kamp om pladserne.

Elevtal.

Vi forventer at elevtallet i 2020 vil være som budgetteret eller over de 290. I efteråret 2019 udarbejdede vi en ny markedsføringsstrategi for optag til vores dobbeltsporede 8. årgang. Det gav virkelig god respons, og vi har p.t. fyldt op på alle årgange og har ligeledes ventelister til alle årgange, inklusiv til 8. årgang.

Total vedligeholdelsesplan.

Skolen er ved at få udarbejdet en helhedsplan for vedligeholdelse af skolens samlede arealer, indvendigt som udvendigt. Denne er færdig ved udgangen maj 2020. Fremover vil budget og vedligeholdelse afspejle og forholde sig til planens krav.

Likviditet.

Vi er opmærksomme på forholdene omkring likviditeten. Det betyder, at vi kun igangsætter vedligeholdelsesopgaver ifølge helhedsplanen. Vi udskyder således renovering af legeområderne i gården.

Bank.

Det endelige skift af bank til Fælleskassen finder sted ifm. overgang til det nye skoleår.

Feriepenge.

Feriepenge ifm. den nye ferielov får betydning for økonomien i budgetåret 2020, da der skal finde en indefrysning sted for alle medarbejdere. Et forsigtigt skøn er en påvirkning af driften på 500.000,- kr.

De politiske realiteter.

Der blev raslet med sablerne om koblingsprocenten ifm. vedtagelse af finansloven for 2020. Vi er opmærksomme på, at det kan blive en realitet for 2021. De håndtag vi kan dreje på, hvis en nedsættelse af koblingsprocenten bliver en realitet, er:

Ændring af klubtilbuddet for 4 – 7. klasse.

Nedsættelse af normeringen af antal elever pr. medarbejder.

Reduktion i personalegruppen.

Forældrebetaling.

Generelle besparelser.

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

Skolen har ingen økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud. Vi er i et grundejerfællesskab med Idrætsfabrikken og DAN-mission omhandlende vedligeholdelse af klimaskærm, betaling af forbrugsudgifter o.lign. Fællesskabet administreres af Advokaterne Arup & Hvidt.

### **Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (grundskoler)**

Skolen modtager specialundervisningstilskud for fem elever på fire forskellige klassetrin. Disse bliver anvendt på følgende måde:

To-lærerressourcer.

Specialundervisningen er i høj grad organiseret, så der er en ekstra lærerkraft i undervisningen, for at give den rette støtte til det pågældende barn. Det betyder i praksis, at der i de fleste modulers undervisning er to lærerkræfter.

Holdundervisning.

I nogle tilfælde, oprettes der mindre hold, da det vurderes mere hensigtsmæssigt for det pågældende barn. Der er morgenundervisning for hold med særlig tilrettelagte faglige forløb.

Enkeltundervisning.

De enkelte elever trækkes til tider ud af undervisningen for at give særlig ro, og sætte særligt fokus på faglige strategier eller udfordringer.

Særligt fokus i 2019.

Ordblindhed/dysleksi.

Fokus i 2019 har i særdeleshed været på udvikling af arbejdet med børn med dysleksi/ordblindhed. Der er bla. oprettet særlige børnegrupper for ordblinde børn. Der er etableret netværk til gensidig sparring og inspiration for forældre til ordblinde børn. Der er beskrevet tydelige årshjul for lærerne ift. ordblinde børn.

Børne U.N.I har en vægt af undervisning, der bla. indebærer processer på tværs af klasser, dynamiske projektføløb, en vægt af gruppearbejde og mange skift. En del specialelever foretrækker forudsigelighed, tydelighed og enkelte strukturer. Det er ofte en modsætning til skolens måde at lave skole på. Vi forholder os altid til hvordan vi kan lave det rette stillads for de pågældende elever. Dette stillads dannes i høj grad af den voksne der støtter barnet. Dog også af de stilladser som særligt tilrettelagte strukturer i undervisningen, der gør at barnet kan profitere af undervisningen, fællesskabet, den kreative tilgang på skolen, og blive mødt i sine faglige og personlige behov.

## GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23.11.16 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) mv., kombinerede skoler og produktionsskoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2019 (regnskabsbekendtgørelsen).

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## LEASINGKONTRAKTER

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten for kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## RESULTATOPGØRELSE

### Omsætning

Statstilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget. Tilskuddene indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Skolepenge (deltagerbetaling) indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som de vedrører.

### Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med, at de afholdes. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder bl.a. løn og pensioner m.v., driftsomkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på nedenstående områder:

- Undervisning og pasningsordninger
- Ejendomsdrift
- Administration

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

Principperne for fordeling af omkostninger er uændrede i forhold til sidste år.

#### *Fordeling af løn mellem de overordnede omkostningsgrupper*

Løn til kombinationsansatte er medtaget i henhold til aftalerne om kombinationsansættelse. Løn til ikke kombinationsansatte er medtaget i forhold til den ansattes primære funktion.

#### *Fordeling af løn til undervisning og pasningsordninger*

Løn til undervisning og pasningsordninger fordeles mellem undervisning, skolefritidsordning, dagtilbud og heltidsskolefritidsordning i forhold til den anvendte arbejdstid.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på værdipapirer samt gevinster og tab på gældsforpligtelser m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere opførelse eller fremstilling af materielle aktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20-50	25
Ombygning	10	0
It-udstyr	3	0
Andet udstyr og inventar	5	0

Aktiver med en kostpris på under DKK 25.000 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, mens brugstiden revurderes årligt.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på

salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab på tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger.

### **Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer klassificeret som omsætningsaktiver måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.



## Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### *Pengestrømme fra driftsaktivitet*

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

### *Pengestrømme fra investeringsaktivitet*

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

### *Pengestrømme fra finansieringsaktivitet*

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

### *Likvider*

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og værdipapirer klassificeret som omsætningsaktiver.

Note		2019 DKK	2018 DKK
1	Statstilskud	16.206.834	15.324.090
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	7.454.359	7.340.985
3	Andre indtægter og tilskud	25.300	45.500
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>23.686.493</b>	<b>22.710.575</b>
4	Lønomsstninger	-14.726.768	-13.539.335
5	Andre omsstninger	-2.189.267	-2.079.117
	<b>Undervisning og pasningsordninger i alt</b>	<b>-16.916.035</b>	<b>-15.618.452</b>
6	Lønomsstninger	-601.695	-521.557
7	Andre omsstninger	-2.737.236	-3.108.567
	<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>-3.338.931</b>	<b>-3.630.124</b>
8	Lønomsstninger	-1.161.826	-941.733
9	Andre omsstninger	-1.187.846	-1.073.555
	<b>Administration m.v. i alt</b>	<b>-2.349.672</b>	<b>-2.015.288</b>
	<b>Omsstninger i alt</b>	<b>-22.604.638</b>	<b>-21.263.864</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.081.855</b>	<b>1.446.711</b>
10	Finansielle omsstninger m.v.	-619.914	-1.168.871
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-619.914</b>	<b>-1.168.871</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>461.941</b>	<b>277.840</b>
11	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>461.941</b>	<b>820.284</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.19	31.12.18
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	31.974.665	30.224.208
	Inventar og udstyr	267.029	114.337
<b>12</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>32.241.694</b>	<b>30.338.545</b>
<b>13</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>74.000</b>	<b>74.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>32.315.694</b>	<b>30.412.545</b>
14	Tilgodehavende skolepenge	271.263	199.740
15	Andre tilgodehavender	272.760	455.759
16	Periodeafgrænsningsposter	83.200	51.555
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>627.223</b>	<b>707.054</b>
<b>17</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>7.755</b>	<b>1.452.587</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>634.978</b>	<b>2.159.641</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>32.950.672</b>	<b>32.572.186</b>

Note		31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
<b>PASSIVER</b>			
18	Egenkapital i øvrigt	3.324.500	2.862.560
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.324.500</b>	<b>2.862.560</b>
19	Realkreditgæld	21.215.946	22.236.854
20	Andre langfristede gældsforpligtelser	3.232.881	2.635.000
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.448.827</b>	<b>24.871.854</b>
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	1.182.000	1.165.000
	Gæld til pengeinstitutter	499.237	0
21	Anden gæld	1.967.230	2.285.686
22	Periodeafgrænsningsposter	1.528.878	1.387.086
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.177.345</b>	<b>4.837.772</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>29.626.172</b>	<b>29.709.626</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>32.950.672</b>	<b>32.572.186</b>

23 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I Usikkerhed om fortsat drift

II Usikkerhed ved indregning og måling

III Usædvanlige forhold

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

## Pengestrømsopgørelse

	2019 DKK	2018 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>461.941</b>	<b>277.840</b>
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	723.101	787.220
<b>Årets likvide resultat</b>	<b>1.185.042</b>	<b>1.065.060</b>
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavende skolepenge	-71.523	-1.328
Andre tilgodehavender	182.999	-123.012
Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	-31.645	53.012
Gæld til pengeinstitutter	499.237	0
Anden gæld	-318.460	-46.581
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	141.792	51.030
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.587.442</b>	<b>998.181</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.626.250	-2.687.613
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-2.626.250</b>	<b>-2.687.613</b>
Optagelse af nye lån	0	23.500.000
Skyldige indefrosne feriemidler	576.852	0
Deposita, elever	21.030	0
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-1.003.906	-18.211.278
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	0	-2.834.560
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-406.024</b>	<b>2.454.162</b>
<b>Årets pengestrømme</b>	<b>-1.444.832</b>	<b>764.730</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.452.587	687.857
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>7.755</b>	<b>1.452.587</b>
Kassekredit maksimum	1.000.000	1.000.000
Heraf anvendt pr. 31.12	-522.774	0
<b>Resterende trækningmulighed i alt</b>	<b>477.226</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b>484.981</b>	<b>2.452.587</b>

## I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

## II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

## III. Usædvanlige forhold

Flere forhold har haft indflydelse på årets driftsresultatet. Vi henviser til punktet "Årets økonomiske resultat" i ledelsesberetningen, hvor ledelsen beskriver disse usædvanlige forhold.

- Organisationsændringen med fratrædelsesordninger – herunder den administrative leders frivillige opsigelse.
- Indefrysning af feriepenge ifm. ny ferielov.
- Langtidssygdom og merforbrug på vikarer.

Derudover har følgende forhold påvirket skolens likviditet:

- Nye vinduer.
- Istandsættelse af murværk oven på indsættelse af nye vinduer i hovedhuset.

## IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Skolen har i foråret 2020 været påvirket af COVID-19 i forhold til nedlukning. Vi henviser til ledelsesberetningen for yderligere informationer.

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>1. Statstilskud</b>		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	12.124.934	11.505.509
Fællesudgiftstilskud	1.742.468	1.680.565
Bygningstilskud	653.103	612.640
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	754.791	754.502
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	127.946	127.382
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	352.352	238.212
Tilskud til personlig assistance	43.240	-2.720
I alt	16.206.834	15.324.090

## 2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge, netto	5.919.010	5.792.219
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	85.110	92.783
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	846.281	839.294
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	12.681	17.212
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	523.277	515.578
Indskrivningsgebyrer	68.000	83.899
I alt	7.454.359	7.340.985

## 3. Andre indtægter og tilskud

Lejeindtægter fra lokaler m.v.	0	12.500
Donationer	4.300	0
Øvrige indtægter	21.000	33.000
I alt	25.300	45.500

	2019 DKK	2018 DKK
<b>4. Lønoms-kostninger, undervisning og pasningsordninger</b>		
Undervisning inklusive kurser:		
Løn og lønafhængige omkostninger	13.130.955	12.270.175
Lønrefusioner	-381.922	-600.278
Tilskud efter lov om barselsudligning	-129.354	-250.598
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-68.845	-168.739
Undervisning inklusive kurser i alt	12.550.834	11.250.560
Skolefritidsordning:		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.285.269	2.556.913
Tilskud efter lov om barselsudligning	-109.335	-268.138
Skolefritidsordning i alt	2.175.934	2.288.775
I alt	14.726.768	13.539.335

#### 5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning:		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	810.278	678.997
Fotokopiering	96.406	108.956
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	346.816	307.175
Befordring mellem skole og hjem, netto	24.768	20.768
Pædagogiske kurser, netto	191.562	168.384
Vederlag til tilsynsførende	24.000	24.000
Inventar og udstyr, leje og leasing	323.889	344.729
Inventar og udstyr, småanskaffelser	28.635	85.909
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	150
Inventar og udstyr, afskrivninger	75.161	101.563
IT-omkostninger	141.770	181.875
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov, netto	-2.279	-49.027
Øvrige omkostninger	1.480	0
Undervisning i alt	2.062.486	1.973.479



	2019	2018
	DKK	DKK

## 5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger - fortsat -

Skolefritidsordning:

Materialer	47.010	35.377
Mad og drikkevarer	57.654	52.362
Inventar og udstyr, småanskaffelser	7.946	8.393
Inventar og udstyr, afskrivninger	1.805	0
Øvrige omkostninger	12.366	9.506
<b>Skolefritidsordning i alt</b>	<b>126.781</b>	<b>105.638</b>
<b>I alt</b>	<b>2.189.267</b>	<b>2.079.117</b>

## 6. Lønomsomkostninger, ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	872.791	834.728
Lønrefusioner	-271.096	-313.171
<b>I alt</b>	<b>601.695</b>	<b>521.557</b>

## 7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Lejeomkostninger bygninger og arealer	146.524	169.118
Timelejemål	283.181	272.591
Ejendomsskatter	179.393	179.393
Ejendomsforsikringer	-110.000	-72.842
Alarmer	61.055	57.280
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	287.787	423.221
Rengøring og renovation	825.896	843.655
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	352.592	530.271
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	641.619	675.397
Øvrige omkostninger	69.189	30.483
<b>I alt</b>	<b>2.737.236</b>	<b>3.108.567</b>

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>8. Lønomsomkostninger, administration</b>		
Løn og lønafhængige omsomkostninger	1.162.473	961.809
Lønrefusioner	-647	-2.580
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	-17.496
I alt	1.161.826	941.733

### 9. Andre omsomkostninger, administration

Revision	110.375	68.700
Revision, regulering tidligere år	1.000	2.125
Regnskabsmæssig assistance	44.274	41.300
Andre konsulentydelsler	31.100	8.531
Advokat	0	2.500
Forsikringer	73.861	68.242
Markedsføring	32.828	0
Omsomkostninger ved ansættelse af personale	42.869	39.318
Personaleomsomkostninger	195.306	142.228
Bestyrelsesomsomkostninger	21.665	12.244
Kurser	43.170	37.145
Tjenesterejser	2.839	4.818
Lovpligtige afgifter personale	255.039	272.934
Repræsentation	2.852	3.298
Kontorartikler, porto og telefon	72.116	64.635
Kontingent til skoleforeninger	85.051	76.300
Inventar og udstyr, småanskaffelser	20.208	25.457
Inventar og udstyr, afskrivninger	4.516	10.260
IT-omsomkostninger	156.240	110.614
Tab på skolepenge	-34.000	24.229
Øvrige omsomkostninger	26.537	58.677
I alt	1.187.846	1.073.555

	2019	2018
	DKK	DKK

### 10. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	7.122	80.961
Prioritetsrenter	547.008	478.841
Øvrige renteudgifter m.v.	5.133	555.976

I alt	559.263	1.115.778
-------	---------	-----------

Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud  
(skolefritidsordning) for børn fra 4. klassestrin:

Prioritetsrenter	60.651	53.093
------------------	--------	--------

SFO i alt	60.651	53.093
-----------	--------	--------

I alt	619.914	1.168.871
-------	---------	-----------

### 11. Årets resultat eksklusiv særlige poster

Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	461.941	277.840
----------------------------------------	---------	---------

Særlige indtægter:

Ingen	0	0
-------	---	---

Særlige indtægter i alt	0	0
-------------------------	---	---

Særlige omkostninger:

Låneomkostninger vedr. omlægning af lån (note 10)	0	124.260
---------------------------------------------------	---	---------

Kurstab vedr. omlægning af lån (note 10)	0	418.184
------------------------------------------	---	---------

Særlige omkostninger i alt	0	542.444
----------------------------	---	---------

Årets resultat eksklusiv særlige poster	461.941	820.284
-----------------------------------------	---------	---------

**12. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.19	35.034.633	2.658.947	37.693.580
Tilgang i årets løb	2.388.275	237.975	2.626.250
Kostpris pr. 31.12.19	37.422.908	2.896.922	40.319.830
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-4.810.425	-2.544.610	-7.355.035
Årets af- og nedskrivninger	-637.818	-85.283	-723.101
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-5.448.243	-2.629.893	-8.078.136
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	31.974.665	267.029	32.241.694
Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.19	21.100.000	0	21.100.000
		31.12.19 DKK	31.12.18 DKK

**13. Finansielle anlægsaktiver**

Aktier i pengeinstitutter	74.000	74.000
I alt	74.000	74.000

**14. Tilgodehavende skolepenge**

Tilgodehavende skolepenge	321.263	274.740
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	-50.000	-75.000
I alt	271.263	199.740

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

**15. Andre tilgodehavender**

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	174.851	384.092
Andre tilgodehavender	97.909	71.667
I alt	272.760	455.759

**16. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)**

Andre forudbetalinger	83.200	51.555
I alt	83.200	51.555

**17. Likvide beholdninger**

Kassebeholdninger	4.335	9.480
Kassebeholdninger valuta	3.420	3.420
Indeståender i pengeinstitutter	0	1.439.687
I alt	7.755	1.452.587

**18. Egenkapital i øvrigt**

Saldo pr. 01.01.19	2.862.559	2.584.720
Årets resultat	461.941	277.840
Saldo pr. 31.12.19	3.324.500	2.862.560

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK

### 19. Realkreditgæld

Realkreditgæld LR Realkredit (Kontantlån 23.500.000, rentesats 1,5%, restløbetid 19 år)	22.236.946	23.240.854
I alt	22.236.946	23.240.854
Afdrag næste år	-1.021.000	-1.004.000
Restgæld efter 1 år	21.215.946	22.236.854

### 20. Andre langfristede gældsforpligtelser

Skyldige indefrosne feriemidler	576.852	0
Deposita, elever	2.817.029	2.796.000
I alt	3.393.881	2.796.000
Afdrag næste år	-161.000	-161.000
Restgæld efter 1 år	3.232.881	2.635.000

### 21. Anden gæld

Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	75.376	80.368
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.364.462	1.861.156
Anden gæld	527.392	344.162
I alt	1.967.230	2.285.686

	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
<b>22. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)</b>		
Forudmodtagne statstilskud	1.369.576	1.355.973
Forudmodtagne kommunale tilskud	-5	5.203
Forudmodtagne skolepenge	159.307	25.910
I alt	1.528.878	1.387.086

### 23. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leasingaftale vedr. kopimaskine  
Forpligtelsen løber indtil 30.09.2020 og udgør t.DKK 64.

Leasingaftale vedr. kopimaskine  
Forpligtelsen løber indtil 30.09.2022 og udgør t.DKK 417.

Abonementsaftale vedr. Gyldendal.dk  
Forpligtelsen løber indtil 29.09.2021 og udgør t.DKK 50.

Abonementsaftale vedr. Ordbogen.com  
Forpligtelsen løber indtil 11.01.2021 og udgør t.DKK 18.

### 24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for skolens gæld i LR Realkredit t.DKK 22.237 pr. 31.12.2019 er der stillet sikkerhed i ejendom beliggende på Valdemarsgade 14, 1665 København V.

Til sikkerhed for skolen engagement i Andelskasse Fælleskasse er der udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 3.222, der giver pant i grunde og bygninger.

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør pr. 31.12.2019 t.DKK 31.955.

Note		2019 DKK	2018 DKK
<b>Beregning af egendækning (fri grundskole)</b>			
2	Skolepenge, netto	5.919.010	5.792.219
2	Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	85.110	92.783
2	Indskrivningsgebyrer	68.000	83.899
3	Andre indtægter og tilskud medtages:		
	Donationer, grundskolen	4.300	
	Øvrige indtægter	21.000	45.500
		<hr/>	
	Egendækning i alt	6.097.420	6.014.401
		<hr/>	
	Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	295	287
		<hr/>	
	Egendækning pr. årselev	20.669	20.956
		<hr/>	
	Minimum egendækning pr. årselev	6.306	6.204
		<hr/>	



Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin</b>		
1 Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	754.791	754.502
2 Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	846.281	839.294
2 Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	12.681	17.212
2 Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	523.277	515.578
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.137.030</b>	<b>2.126.586</b>
4 Lønomskostninger, skolefritidsordning	-2.175.934	-2.288.775
5 Andre omkostninger, skolefritidsordning	-126.781	-105.638
10 Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	-60.651	-53.093
<b>Direkte omkostninger i alt</b>	<b>-2.363.366</b>	<b>-2.447.506</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-226.336</b>	<b>-320.920</b>

Resultatet for skolefritidsordningen og skolens klubordning udviser et underskud på t.DKK 226 for 2019. Skolen har klubordning for eleverne i 4. til 7. klasse. Skolen fører separat regnskab med denne ordning, således at indtægter minimum svare til udgifter, og det dermed kan påvises, at underskuddet vedr. skolefritidsordningen for 0. - 3. klasse. Skolen er opmærksom på underskuddet og vil fremadrettet arbejde på en bedre balance.

Note	2019 DKK
------	-------------

**Årets modtagne donationer**

*Specifikation af donationer over t.DKK 20 ekskl. moms modtaget før 1. august 2019 samt specifikation af alle donationer ekskl. moms modtaget fra og med 1. august 2019*

Note	Donationstype	Dato	Navn	Adresse	Land	01.08.19 31.12.19 DKK
3	Donationer under andre indtægter og tilskud	08-08-2019	Nordeafonden	Overgaden neden Vandet 11, KBH K	Danmark	4.300

*Opgørelse af modtagne donationer i alt*

	2019 DKK
--	-------------

Årets modtagne donationer:

Modtagne kontante donationer i alt, jf. årsregnskabet	4.300
I alt	4.300

# PENNEO

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

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

## Jakob de Lemos

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-321345307303

IP: 192.136.xxx.xxx

2020-05-13 10:08:33Z

NEM ID 

## Lasse Glavind

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-287818534286

IP: 90.185.xxx.xxx

2020-05-13 11:07:03Z

NEM ID 

## Peter Flügge

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-878889593777

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-05-13 14:20:24Z

NEM ID 

## Dorte Grøndal Hansen

### Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284372697576

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-05-13 18:03:03Z

NEM ID 

## Tina Møller Kristensen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-169223803848

IP: 217.116.xxx.xxx

2020-05-14 07:43:52Z

NEM ID 

## Christian Rohmann

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-187088926295

IP: 89.23.xxx.xxx

2020-05-14 08:37:09Z

NEM ID 

## Gitte Svenning

### Skoleleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-602668439987

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-05-14 16:47:22Z

NEM ID 

## Jesper Jørgensen Møller

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-725383517722

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-05-15 07:43:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4NMIO-620IO-VF4PQ-NX17W-7EWJ8-LKD0W

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# PENNEO

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

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

**Ann Harpøth Thor**

**Bestyrelse**

Serienummer: PID:9208-2002-2-369734801914

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-05-15 07:52:33Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>