

# Børne U.N.I.

Valdemarsgade 14, 1. sal, 1665 København V  
Skolekode 101.191  
CVR-nr. 19 41 14 00

## Årsrapport for 2020

Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5 - 6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7 - 10
Ledelsesberetning	11 - 20
Anvendt regnskabspraksis	21 - 25
Resultatopgørelse	26
Balance	27 - 28
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30 - 40
Særlige specifikationer	41 - 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**

---

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

---

**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  
Dorte Grøndal Hansen, MNE-nr.: mne29447  
Torvet 5 A  
4690 Haslev  
CVR-nr.: 32 89 54 68  
Telefon: +45 56 31 27 90  
E-mail: haslev@beierholm.dk

---

**Pengeinstitutter**

---

Fælleskassen  
Nykredit Bank

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

---

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Børne U.N.I..

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2020 (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 29. april 2021

### **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 29. april 2021

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

---

### **Bestyrelse**

Jakob de Lemos  
Formand

Christian Rohmann  
Næstformand

Ann Harpøth Thor

Tina Møller Kristensen

Jesper Jørgensen Møller

Peter Flügge

Lasse Glavind

**Til bestyrelsen i Børne U.N.I.**

## **REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Børne U.N.I. for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2020 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 06.07.17 om revision og tilskuds kontrol 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 rea-

listisk 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., Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 06.07.17 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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 957 af 06.07.17 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisions-



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

bevis 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, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 29. april 2021

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne29447

## HOVED- OG NØGLETAL

## Hovedtal

Beløb i t.DKK	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Omsætning	24.076	23.686	22.711	22.109	21.170
Heraf statstilskud	16.503	16.207	15.324	14.916	13.945
Omkostninger	-23.380	-22.605	-21.264	-21.133	-20.144
Resultat før finansielle poster	696	1.082	1.447	975	1.026
Finansielle poster	-605	-620	-1.169	-631	-975
Årets resultat	91	462	278	344	52
Årets resultat eksklusiv særlige poster	91	462	820	344	52
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	31.867	32.316	30.413	28.512	29.369
Omsætningsaktiver	432	635	2.160	1.324	1.481
Balancesum	32.300	32.951	32.572	29.836	30.850
Egenkapital	3.416	3.325	2.863	2.585	2.241
Langfristede gældsforpligtelser	24.285	24.449	24.872	22.454	23.628
Kortfristede gældsforpligtelser	4.599	5.177	4.838	4.797	4.981
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driftsaktivitet	525	1.587	998	1.195	312
Investeringsaktivitet	-380	-2.626	-2.688	-83	-3.276
Finansieringsaktivitet	-148	-406	2.454	-1.169	2.228
Årets pengestrømme	-3	-1.445	764	-57	-736

Likvide beholdninger ved årets begyndelse	8	1.453	688	745	1.481
Likvide beholdninger ved årets slutning	5	8	1.453	688	745
Resterende trækningmulighed kassekredit	739	501	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	744	509	1.453	688	745

### Nøgletal

Beløb i DKK	2020	2019	2018	2017	2016
Overskudsgrad	0%	2%	1%	2%	0%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	0%	2%	4%	2%	0%
Likviditetsgrad	9%	12%	45%	28%	30%
Soliditetsgrad	11%	10%	9%	9%	7%
Finansieringsgrad	76%	76%	82%	79%	81%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	291	292	297	280	293
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	96	96	98	98	97
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	292	295	287	288	281
Aktivitetsudvikling	-1%	3%	0%	2%	11%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	96	97	98	97	99
Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret	96	96	96	0	0
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	192	193	194	97	99

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2020	2019	2018	2017	2016
Skolepenge pr. årselev	21.097	20.583	20.798	21.974	22.359
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	7.224	7.162	7.073	8.602	8.388
Antal lærerårsværk i grundskolen	23	22	22	21	22
Antal årsværk i skolefritidsordningen	4	4	6	5	5
Antal årsværk for øvrigt personale	4	4	4	4	4
Antal årsværk i alt	31	30	32	30	31
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	6%	7%	6%	7%	7%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	13	13	13	14	13
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	48	48	32	19	20
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	44.701	42.545	39.201	40.730	40.180
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	6.314	5.978	5.099	4.596	3.817
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	51.015	48.523	44.300	45.326	43.997
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	11.562	11.274	11.798	18.417	21.105
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	50.679	49.537	46.077	47.150	45.240
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	11.990	11.931	12.342	19.359	21.950
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	13.494	11.318	12.649	12.979	12.241
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	8.012	7.965	7.022	6.731	6.490

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2020	2019	2018	2017	2016
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	72.184	68.820	65.747	66.860	63.971

*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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansierungsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

**Væsentligste aktiviteter**

Hovedaktivitet.

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. Skolen har 291 elever. 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
- Entreprenørskab
- 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.

### Hovedbegivenhederne i 2020.

Ledelses og organisationsudvikling

I 2019 iværksatte bestyrelsen på Børne U.N.I. en omfattende ledelses- og organisationsændring.

2020 blev brugt til fortsat udvikling af ledelsen og administrationen. Konkret betød det at vi fik en ny skolesekretær, med stor erfaring og kompetence.

Med de to nye ansættelser i form af nyansat administrativ leder og sekretær, har vi udarbejdet en tydelig ansvars- og opgavefordeling i ledelsen, i den samlede administration og blandt personalet.

*Pædagogisk udviklingsarbejde styret af pædagogisk udviklingsgruppe.*

Pædagogisk udviklingsgruppe består af tre lærere, skolens afdelingsleder for SFO'en og skolens leder. Denne gruppe fik i 2019 opgaven at involvere det resterende personale i de pædagogiske udviklingsprocesser, og dermed sikre en dynamisk og visionær udvikling. Dette blev manifesteret i 2020 med succes, og det samlede personale var med til at definere indsatsen omkring "RUM – LÆRING OG TRIVSEL", som udviklingspunkt for 20/21.

Covid-19

Hovedaktiviteten i 2020 har været ud fra de gældende sundhedsfaglige og undervisningsmæssige retningslinjer, at lave den bedst tænkelige skole og fritidsordning. Det har krævet fagligt kompetente, nytænkende og handlekraftige lærere og pædagoger, en høj grad af omstillingsparathed og fleksibilitet, ledelsesmæssigt overblik, styring og vejledning og tydelig kommunikation. Denne virkelighed har påvirket et utal af pædagogiske præmisser, men har også haft stor indflydelse på skolens økonomiske omstændigheder. Hvilket vil fremgå indenfor de specifikke hovedemner.

Indholdet i årsrapporten er følgende:

- Årets økonomiske resultat
- Likviditetsregnskabet
- Usikkerhed om fortsat drift
- Usædvanlige forhold
- Ansatte under sociale klausuler
- Tilskud til specialundervisning
- Undervisningsmiljø
- Hændelser efter regnskabet's udløb
- Forventninger til kommende år
- Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

## Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2020 viser et positivt resultat på 91.261,00 kr. Det er ca. 370.000 kr. mindre end forudsagt i budgettet. Balancen pr. 31.12.2020 viser en positiv egenkapital på 3.415.761,00 kr indeholdt årets resultat.

### Indtægtssiden

Indtægtssiden viser et positivt resultat i forhold til budget på ca. 140.000,- kr. Det skyldes hovedsageligt de ekstra statslige tilskud ifm. COVID-19 – fx til rengøring.

### Udgiftssiden

1. Løn til undervisning og SFO viser et merforbrug ift. budget på godt og vel 250.000,- kr. Det skyldes først og fremmest vikar for langtidssygdom i både skole og SFO samt brug af ekstra personale ifm. corona-undervisning med krav om opdeling i mindre hold. Budgettet til omkostninger til undervisning og SFO er overskredet med godt 90.000,-.

2. På ejendom har lønnen balanceret, mens de øvrige omkostninger viser et merforbrug ift. budget på mere end 210.000,- kr. Overskridelsen hænger først og fremmest sammen med forøgede udgifter ifm. COVID-19 pandemien til leje af yderligere lokaler og 60%’s forøgelse af rengøringsindsatsen. Vi har desuden arbejdet sammen med Energihuset om udviklingen af en omfattende vedligeholdelsesplan, som har haft økonomisk betydning.

3. For administrationens vedkommende er der tale om et merforbrug på lønsiden på knap 145.000,-, på grund af langtidssygdom kombineret med aftrædelser og deraf følgende udbetaling af feriepenge. Til gengæld viser den øvrige administration mindreforbrug for knap 190.000,- kr.

Generelt for lønforbruget kan man sige, at budgetteringen af indefrysning af feriepenge jf. den nye ferielov har vist sig vanskelig at forudsige.

## Likviditetsregnskabet.

Det var en forventning i budget 2020, at året ville ende i likviditetsforbedring i størrelsesordenen ca. 400.000,- kr ift. årsskiftet 19/20. Det lykkedes ikke. Likviditeten er ikke forbedret, men uændret fra nytår 2019 til nytår 2020 på ca. -550.000,- kr.

På grund af oplevelserne med overskridelse af kassekreditens begrænsning i vinter/forår 2020 blev denne udvidet med 300.000,- kr. til 1.300.000,- kr. Det har siden vist sig at være unødvendigt, idet en fremrykkelse af forfaldsdato på skolepenge fra d. 5. i måneden til d. 1. i måneden har løst udfordringen. Vores likviditet har været fornuftig, når man tager store månedlige udsving i betragtning forårsaget af hhv. månedlig forudbetaling af statstilskud, månedlig forudbetaling af skolepenge, månedlig bagudbetaling af løn. Omkring d. 1. svinger likviditeten med op til 2 mio. afhængigt af, hvornår lønnen bliver trukket.



### 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. resultat afviger ift. budget 2020. De væsentligste årsager til budgetafvigelse er:

1. *Organisationsændringen med aftrædelse, vikar, langtidssygdom og nyansættelse i administrationen*

Med baggrund i fejl i bogføring og mangelfuld økonomistyring i 2020, vil bestyrelsen og ledelsen i forening med revisor udarbejde nye retningslinjer for dels de fremtidige processer, dels formidlingen af dem til bestyrelsen for at sikre procedurerne for ledelseskontrol. Det vil bla. ske i tilknytning til bestyrelsens implementering af et dashboard. Ifm. organisationsændringen har der været lang vej til at finde en stabil personalesituation på kontoret. Vi har i den forbindelse både haft dobbeltansættelse pga. langtidssygdom, aftrædelse med betaling af feriepenge, vikar og hjælp fra en extern bogføringskonsulent. Det har medført dels budgetoverskridende omkostninger på løn til administrativt personale og konsulent- og revisorhjælp dels indebåret et forøget arbejde med koordinering omkring bogføring og regnskab 2020.

2. *Indefrysning af feriepenge ifm. ny ferielov*

Implementeringen af ny ferielov har indebåret krav om indefrysning af optjente feriepenge.

3. *Langtidssygdom og vikaranvendelse – både i skole, SFO og administration*

I 2020 har vi haft langtidssygdom på tre stillinger i hhv. administration, Sfo og skole. Det ene forløb er endt med aftale om en aftrædelsesordning med effekt fra pr. 31. maj 2020. Det anden endte med fratrædelse pr. 31. marts 2021. I det tredje tilfælde har medarbejderen i hele 2020 været deltidssygemeldt. Forløbene har både givet anledning til forøget vikaranvendelse, ansættelse af tidsbegrænset erstatning og merarbejde for fastansatte medarbejder.

4. *Covid-19*

Covid-19 har præget BørneUNI i ¼ af året 2020. Selvfølgelig hvad angår undervisning og pædagogik, men også på økonomi og regnskab. Først og fremmest har folketingets hurtige

reaktion på CV-19 med beslutning om dels fuldt statstilskud dels det særlige CV-19-fripladstilskud til forældre med indkomstmæssige udfordringer begrundet i pandemien, betyder, at vi hele året har været trygge ved forventningen om en stabil indtægt. Vi har haft en mindre anvendelse af vikarer ifm. virtuel undervisning, fordi vikarer uden elevrelationer ikke kan overtage det digitale klasselokale. På den anden side har vi haft et tydeligt merforbrug på vikarer i de måneder, hvor klasser har været delt, og ekstra lærerkræfter nødvendige. Vi har haft betydelige merudgifter til rengøring og IT-læremidler. Det bliver i nogen grad opvejet af modtagelsen af økonomisk kompensation fra staten til først og fremmest rengøring, men mod slutningen af året også til pædagogisk værktøj. Aflysning af ekskursioner, lejrture og studieture har på den ene side givet midler til andre tiltag, og på den anden side givet anledning til en del administrativt bøvl omkring refusion af forældrebetaling og forudbetalte rejseudgifter.

### **Ansatte under sociale klausuler**

Skolen har fortsat to ansatte i fleksjobstillinger. En lærer og en teknisk medarbejder. Derudover har vi to, der er tilknyttet skolen i jobtræning, som henholdsvis teknisk medarbejder og assistent i administrationen.

### **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.

Det har været påkrævet at købe ekstra hjælp fra revisionen ifm. udarbejdelse af regnskabet for 2020.

### **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.

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

Elevtal.

Vi forventer at elevtallet i 2021 vil være som budgetteret eller over de 290.

#### *Total vedligeholdelsesplan.*

Skolen har nu fået udarbejdet en helhedsplan for vedligeholdelse af skolens samlede arealer, indvendigt som udvendigt. 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.

#### *Feriepenge.*

Feriepenge ifm. den nye ferielov får betydning for økonomien i budgetåret 2021. Vi har siden lovens ikrafttræden indefrosset mere end 1,5 mio. kr. I de kommende 10 år skal vi hvert år indbetale ca. 10 %.

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

Skolen har meget få 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. Klub- og foreningstilbuddet SKABKUNST lejer lokaler af Børne UNI på årlig basis. Der er et lille overlap i personalet mellem Børne UNI og SKABKUNST.

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

Skolen modtager specialundervisningstilskud for seks elever på seks 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 faglige og personlige 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. Enkeltundervisningen organiseres også som forberedende og evaluerende samtaler med de enkelte elever.

*Andre støttekrævende elever.*

Børne U.N.I har en vægt af undervisning, der bla. indebærer processer på tværs af klasser, dynamiske projekforløb, en vægt af gruppearbejde og mange skift. En del specialelever foretrækker forudsigelighed, tydelighed og enkle 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.

Ud over de seks elever, som vi modtager særligt specialundervisningstilskud til, har vi mange andre elever, der har brug for særlig støtte, som kan have faglig eller personlig karakter. Det er blandt andet flere elever, der har ordblindhed. Skolen har igennem de sidste år, øget vores bevidsthed, systematik og faglige kompetencer omkring børn med ordblindhed. Vi har udarbejdet vejledninger til henholdsvis lærere og pædagoger og til forældre. Vi har derudover iværksat netværksgrupper for forældre til børn med ordblindhed og ordblindegrupper for eleverne. Endvidere har vi flere og flere børn, der har udfordring med indre uro og lavt selvværd, der bla. kan bunde i psykomotoriske udfordringer eller familiære omstændigheder. Disse elever bliver støttet tilsvarende eleverne med specialundervisningsbehov, i form af to-lærer timer, undervisning på mindre hold og særlige samtaleforløb.

*Nødundervisning for udsatte elever*

Vi har haft en høj grad af nødundervisning for elever med særlige behov ifm. med perioder med nedlukning af skolen. Det har været tilfældet på alle klassetrin fra 0. – 9. klasse.

## GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler samt regnskabsparadigme og vejledning for 2020 (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 (deltagerbetalinger) 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		2020 DKK	2019 DKK
1	Statstilskud	16.502.537	16.206.834
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	7.563.534	7.454.359
3	Andre indtægter og tilskud	10.000	25.300
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>24.076.071</b>	<b>23.686.493</b>
4	Lønomsstninger	-15.272.703	-14.726.768
5	Andre omsstninger	-1.827.574	-2.189.267
	<b>Undervisning og pasningsordninger i alt</b>	<b>-17.100.277</b>	<b>-16.916.035</b>
6	Lønomsstninger	-546.084	-601.695
7	Andre omsstninger	-3.394.278	-2.737.236
	<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>-3.940.362</b>	<b>-3.338.931</b>
8	Lønomsstninger	-1.297.488	-1.161.826
9	Andre omsstninger	-1.041.901	-1.187.846
	<b>Administration m.v. i alt</b>	<b>-2.339.389</b>	<b>-2.349.672</b>
	<b>Omsstninger i alt</b>	<b>-23.380.028</b>	<b>-22.604.638</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>696.043</b>	<b>1.081.855</b>
	Finansielle indtægter m.v.	9	0
10	Finansielle omsstninger m.v.	-604.791	-619.914
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-604.782</b>	<b>-619.914</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>91.261</b>	<b>461.941</b>
	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>91.261</b>	<b>461.941</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	31.480.918	31.974.665
	Inventar og udstyr	312.454	267.029
<b>11</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.793.372</b>	<b>32.241.694</b>
<b>12</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>74.000</b>	<b>74.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.867.372</b>	<b>32.315.694</b>
13	Tilgodehavende skolepenge	89.863	271.263
14	Andre tilgodehavender	298.713	272.760
15	Periodeafgrænsningsposter	39.015	83.200
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>427.591</b>	<b>627.223</b>
<b>16</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.790</b>	<b>7.755</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>432.381</b>	<b>634.978</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>32.299.753</b>	<b>32.950.672</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
17	Egenkapital i øvrigt	3.415.761	3.324.500
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.415.761</b>	<b>3.324.500</b>
18	Realkreditgæld	20.178.621	21.215.946
19	Andre langfristede gældsforpligtelser	4.105.996	3.232.881
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>24.284.617</b>	<b>24.448.827</b>
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	1.198.674	1.182.000
20	Gæld til pengeinstitutter	561.432	499.237
21	Anden gæld	1.299.919	1.967.230
22	Periodeafgrænsningsposter	1.539.350	1.528.878
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.599.375</b>	<b>5.177.345</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>28.883.992</b>	<b>29.626.172</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>32.299.753</b>	<b>32.950.672</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

Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>91.261</b>	<b>461.941</b>
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: Af- og nedskrivninger	828.483	723.101
<b>Årets likvide resultat</b>	<b>919.744</b>	<b>1.185.042</b>
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavende skolepenge	181.400	-71.523
Andre tilgodehavender	-25.953	182.999
Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	44.185	-31.645
Gæld til pengeinstitutter (omkostninger)	62.195	499.237
Anden gæld	-667.313	-318.460
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	10.472	141.792
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>524.730</b>	<b>1.587.442</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-380.161	-2.626.250
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-380.161</b>	<b>-2.626.250</b>
Skyldige indefrosne feriemidler	1.086.317	576.852
Deposita, elever	-213.200	21.030
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-1.020.651	-1.003.906
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-147.534</b>	<b>-406.024</b>
<b>Årets pengestrømme</b>	<b>-2.965</b>	<b>-1.444.832</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	7.755	1.452.587
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>4.790</b>	<b>7.755</b>
20 Resterende trækingsmulighed kassekredit	738.568	500.763
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>743.358</b>	<b>508.518</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 aftrædelse, vikar, langtidssygdom og nyansættelse i administrationen
- Indefrysning af feriepenge ifm. ny ferielov
- Langtidssygdom og vikaranvendelse – både i skole, SFO og administration
- Covid-19

## 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.

	2020 DKK	2019 DKK
<b>1. Statstilskud</b>		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	12.375.405	12.124.934
Fællesudgiftstilskud	1.772.482	1.742.468
Bygningstilskud	651.160	653.103
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	756.192	754.791
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	0	127.946
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	385.991	352.352
Tilskud til personlig assistance	60.536	43.240
Kompensation til reduktion af forældrebetaling for SFO	4.632	0
Tilskud til rengøring vedr. Covid-19	88.139	0
I alt	16.502.537	16.206.834

## 2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge, netto	5.908.338	5.919.010
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	193.905	85.110
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	842.252	846.281
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	13.640	12.681
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassesettrin	531.142	523.277
Opholdsbetaling fra forældre	16.150	0
Indskrivningsgebyrer	58.107	68.000
I alt	7.563.534	7.454.359

## 3. Andre indtægter og tilskud

Lejeindtægter fra lokaler m.v.	10.000	0
Donationer	0	4.300
Øvrige indtægter	0	21.000
I alt	10.000	25.300

	2020 DKK	2019 DKK
<b>4. Lønomskostninger, undervisning og pasningsordninger</b>		
Undervisning:		
Løn og lønafhængige omkostninger	14.142.080	13.130.955
Lønrefusioner	-763.168	-381.922
Tilskud efter lov om barselsudligning	-132.087	-129.354
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-194.088	-68.845
Undervisning i alt	13.052.737	12.550.834
Skolefritidsordning:		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.282.135	2.285.269
Regulering af feriepengeforpligtelse m.m.	218	0
Lønrefusioner	-26.457	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	-35.930	-109.335
Skolefritidsordning i alt	2.219.966	2.175.934
I alt	15.272.703	14.726.768



	2020	2019
	DKK	DKK

## 5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning:

Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	672.513	810.278
Fotokopiering	129.690	96.406
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	141.473	346.816
Befordringsudgift, undervisning	2.000	0
Befordring mellem skole og hjem, netto	266	24.768
Pædagogiske kurser, netto	278.209	191.562
Vederlag til tilsynsførende	24.000	24.000
Inventar og udstyr, leje og leasing	138.380	323.889
Inventar og udstyr, småanskaffelser	58.109	28.635
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	61.641	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	65.067	75.161
IT-omkostninger	169.592	141.770
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov, netto	0	-2.279
Øvrige omkostninger	4.445	1.480

Undervisning i alt	1.745.385	2.062.486
--------------------	-----------	-----------

Skolefritidsordning:

Materialer	38.942	47.010
Mad og drikkevarer	34.341	57.654
Inventar og udstyr, småanskaffelser	6.185	7.946
Inventar og udstyr, afskrivninger	2.166	1.805
Øvrige omkostninger	555	12.366

Skolefritidsordning i alt	82.189	126.781
---------------------------	--------	---------

I alt	1.827.574	2.189.267
-------	-----------	-----------

## 6. Lønomsstninger, ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	811.224	872.791
Lønrefusioner	-265.140	-271.096

I alt	546.084	601.695
-------	---------	---------

	2020	2019
	DKK	DKK

### 7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Lejeomkostninger bygninger og arealer	121.997	146.524
Timelejemål	347.088	283.181
Ejendomsskatter	179.432	179.393
Ejendomsforsikringer	0	-110.000
Alarmer	69.758	61.055
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	373.632	287.787
Rengøring og renovation	1.205.487	825.896
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	314.601	352.592
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	756.734	641.619
Øvrige omkostninger	25.549	69.189
I alt	3.394.278	2.737.236

### 8. Lønomkostninger, administration

Løn og lønafhængige omkostninger	1.297.488	1.162.473
Lønrefusioner	0	-647
I alt	1.297.488	1.161.826

	2020	2019
	DKK	DKK

### 9. Andre omkostninger, administration

Revision	114.250	110.375
Revision, regulering tidligere år	0	1.000
Regnskabsmæssig assistance	159.530	44.274
Andre konsulentydelse	18.581	31.100
Forsikringer	77.981	73.861
Markedsføring	0	32.828
Omkostninger ved ansættelse af personale	2.494	42.869
Personaleomkostninger	162.664	195.306
Bestyrelsesomkostninger	6.316	21.665
Kurser	55.325	43.170
Tjenesterejser	0	2.839
Lovpligtige afgifter personale	199.985	255.039
Repræsentation	2.176	2.852
Kontorartikler, porto og telefon	55.302	72.116
Kontingent til skoleforeninger	76.692	85.051
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	20.208
Inventar og udstyr, afskrivninger	4.516	4.516
IT-omkostninger	53.662	156.240
Tab på skolepenge	20.000	-34.000
Øvrige omkostninger	32.427	26.537
I alt	1.041.901	1.187.846

### 10. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	23.978	7.122
Prioritetsrenter	522.841	547.008
Øvrige renteudgifter m.v.	0	5.133
I alt	546.819	559.263

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

Prioritetsrenter	57.972	60.651
SFO i alt	57.972	60.651
I alt	604.791	619.914

**11. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.20	37.422.908	2.896.922	40.319.830
Tilgang i årets løb	253.864	126.297	380.161
Kostpris pr. 31.12.20	37.676.772	3.023.219	40.699.991
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-5.448.243	-2.629.893	-8.078.136
Årets af- og nedskrivninger	-747.611	-80.872	-828.483
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-6.195.854	-2.710.765	-8.906.619
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	31.480.918	312.454	31.793.372
Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.19	21.100.000	0	21.100.000
		31.12.20 DKK	31.12.19 DKK

**12. Finansielle anlægsaktiver**

Aktier i pengeinstitutter	74.000	74.000
I alt	74.000	74.000

**13. Tilgodehavende skolepenge**

Tilgodehavende skolepenge	159.863	321.263
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	-70.000	-50.000
I alt	89.863	271.263

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
--	-----------------	-----------------

#### 14. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	230.775	174.851
Tilgodehavende lønrefusion, kommune	2.682	0
Andre tilgodehavender	65.256	97.909
I alt	298.713	272.760

#### 15. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

Andre forudbetalinger	39.015	83.200
I alt	39.015	83.200

#### 16. Likvide beholdninger

Kassebeholdninger	1.370	4.335
Kassebeholdninger, anden valuta	3.420	3.420
I alt	4.790	7.755

#### 17. Egenkapital i øvrigt

Saldo pr. 01.01.20	3.324.500	2.862.559
Årets resultat	91.261	461.941
Saldo pr. 31.12.20	3.415.761	3.324.500

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

**18. Realkreditgæld**

Realkreditgæld LR Realkredit (Kontantlån, rentesats: 1,6575% og restløbetid: 17,75 år)	21.216.295	22.236.946
I alt	21.216.295	22.236.946
Afdrag næste år	-1.037.674	-1.021.000
Restgæld efter 1 år	20.178.621	21.215.946

**19. Andre langfristede gældsforpligtelser**

Skyldige indefrosne feriemidler	1.663.167	576.852
Deposita, elever	2.603.829	2.817.029
I alt	4.266.996	3.393.881
Afdrag næste år	-161.000	-161.000
Restgæld efter 1 år	4.105.996	3.232.881

**20. Gæld til pengeinstitutter**

Oplysning om kassekredit maksimum	1.300.000	1.000.000
Anvendt kassekredit ultimo	-561.432	-499.237
Resterende trækningmulighed kassekredit	738.568	500.763
Anvendt ultimo i alt	561.432	499.237

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
<b>21. Anden gæld</b>		
Skyldig løn	4.519	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.380	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	60.605	75.376
Skyldig feriepengeforpligtelse inkl. ferietillæg	852.866	1.364.462
Anden gæld	377.549	527.392
I alt	1.299.919	1.967.230

**22. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)**

Forudmodtagne statstilskud	1.372.340	1.369.576
Forudmodtagne kommunale tilskud	-5	-5
Forudmodtagne skolepenge	132.275	159.307
Andre forudmodtagne indtægter	34.740	0
I alt	1.539.350	1.528.878

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

Leasingaftale vedr. kopimaskine, projektorer m.v.  
Forpligtelsen løber indtil 31.12.2025 og udgør t.DKK 713.

Leasingaftale vedr. kaffemaskine  
Forpligtelsen løber indtil 31.05.2023 og udgør t.DKK 119.

Abonementsaftale vedr. Gyldendal.dk  
Forpligtelsen løber indtil 29.09.2021 og udgør t.DKK 21.

Abonementsaftale vedr. Ordbogen.com  
Forpligtelsen løber indtil 11.01.2021 og udgør t.DKK 0,7.

## 24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for skolens gæld i LR Realkredit t.DKK 21.216 pr. 31.12.2020 er der stillet sikkerhed i ejendom beliggende på Valdemarsgade 14, 1665 København V.

Til sikkerhed for skolens 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. 31.12.2020 t.DKK 31.481.



Note		2020 DKK	2019 DKK
<b>Beregning af egendækning (fri grundskole)</b>			
2	Skolepenge, netto	5.908.338	5.919.010
2	Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	193.905	85.110
2	Indskrivningsgebyrer	58.107	68.000
3	Andre indtægter og tilskud medtages:		
	Lejeindtægter fra lokaler m.v.	10.000	
	Øvrige indtægter	0	25.300
	Finansielle indtægter m.v.	9	0
	Egendækning i alt	6.170.359	6.097.420
	Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	292	295
	Egendækning pr. årselev	21.131	20.669
	Minimum egendækning pr. årselev	6.467	6.306

Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin</b>		
1 Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	756.192	754.791
2 Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	842.252	846.281
2 Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	13.640	12.681
2 Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	531.142	523.277
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.143.226</b>	<b>2.137.030</b>
4 Lønomskostninger, skolefritidsordning	-2.219.966	-2.175.934
5 Andre omkostninger, skolefritidsordning	-82.189	-126.781
10 Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	-57.972	-60.651
<b>Direkte omkostninger i alt</b>	<b>-2.360.127</b>	<b>-2.363.366</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-216.901</b>	<b>-226.336</b>

Resultatet for skolefritidsordningen og skolens klubordning udviser et underskud på t.DKK 217 for 2020. Skolen har klubordning for eleverne i 4. til 7. klasse. Skolen fører separat regnskab med denne ordning, således at indtægter minimum svarer til udgifter, og det dermed kan påvises, at underskuddet vedrører skolefritidsordningen for 0. - 3. klasse. Skolen er opmærksom på underskuddet og vil fremadrettet arbejde på en bedre balance.

# 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.”

## Christian Rohmann

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-187088926295

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-04-30 07:52:30Z

NEM ID 

## Peter Flügge

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-878889593777

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-04-30 09:33:03Z

NEM ID 

## Tina Møller Kristensen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-169223803848

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-05-01 06:53:17Z

NEM ID 

## Dorte Grøndal Hansen

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284372697576

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-02 11:11:26Z

NEM ID 

## Ann Harpøth Thor

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-369734801914

IP: 176.23.xxx.xxx

2021-05-02 16:26:18Z

NEM ID 


## Lasse Glavind

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-287818534286

IP: 109.238.xxx.xxx

2021-05-03 06:28:49Z

NEM ID 

## Gitte Svenning

### Skoleleder

Serienummer: PID:9208-2002-2-602668439987

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-05-03 11:21:21Z

NEM ID 


## Jakob de Lemos

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-321345307303

IP: 192.136.xxx.xxx

2021-05-03 11:29:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CEBDM-ITMU-BYDZO-FECZY-GS/JE-6NKX1

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](mailto: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."

## Jesper Jørgensen Møller

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-725383517722

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-05-03 11:52:20Z

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>