

# Børne U.N.I.

Valdemarsgade 14, 1. sal, 1665 København V

Skolekode 101.191

CVR-nr. 19 41 14 00

## Årsrapport for 2021

Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5 - 6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7 - 10
Ledelsesberetning	11 - 21
Anvendt regnskabspraksis	22 - 26
Resultatopgørelse	27
Balance	28 - 29
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31 - 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 Legor, Hedebygade 12, 4 tv., 1754 København V  
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

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

---

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 2021 (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 10. april 2022

### **Øverste leder**

Gitte Svenning  
Skoleleder

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

---

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 10. april 2022

### **Bestyrelse**

Jakob de Lemos  
Formand

Christian Rohmann  
Næstformand

Ann Harpøth Thor

Tina Legor

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 01.01.21 - 31.12.21, 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 2021 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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. bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 10. april 2022

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne29447

## HOVED- OG NØGLETAL

## Hovedtal

Beløb i DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Omsætning	24.828.050	24.076.071	23.686.493	22.710.575	22.108.623
Heraf statstilskud	16.793.239	16.502.537	16.206.834	15.324.090	14.915.912
Omkostninger	-23.293.762	-23.380.028	-22.604.638	-21.263.864	-21.133.354
Resultat før finansielle poster	1.534.288	696.043	1.081.855	1.446.711	975.269
Finansielle poster	-577.460	-604.782	-619.914	-1.168.871	-631.479
Årets resultat	956.828	91.261	461.941	277.840	343.790
Årets resultat eksklusiv særlige poster	956.828	91.261	461.941	820.284	343.790
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	31.428.453	31.793.372	32.315.694	30.412.545	28.512.153
Omsætningsaktiver	522.423	506.381	634.978	2.159.641	1.323.583
Balancesum	31.950.876	32.299.753	32.950.672	32.572.186	29.835.735
Egenkapital	4.372.589	3.415.761	3.324.500	2.862.560	2.584.719
Langfristede gældsforpligtelser	23.141.728	24.284.617	24.448.827	24.871.854	22.453.688
Kortfristede gældsforpligtelser	4.436.559	4.599.375	5.177.345	4.837.772	4.797.328
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driftsaktivitet	1.648.935	524.730	1.587.442	998.181	1.195.276
Investeringsaktivitet	-525.693	-380.161	-2.626.250	-2.687.613	-83.206
Finansieringsaktivitet	-1.125.585	-147.534	-406.024	2.454.162	-1.169.247
Årets pengestrømme	-2.343	-2.965	-1.444.832	764.730	-57.177

Likvide beholdninger ved årets begyndelse	78.790	81.755	1.452.587	687.857	745.033
Likvide beholdninger ved årets slutning	76.447	78.790	7.755	1.452.587	687.856
Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.227.625	738.568	500.763	1.000.000	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	1.304.072	817.358	508.518	2.452.587	687.856

**Nøgletal**

Beløb i DKK	2021	2020	2019	2018	2017
Overskudsgrad	3,9%	0,4%	2,0%	1,2%	1,6%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	3,9%	0,4%	2,0%	3,6%	1,6%
Likviditetsgrad	11,8%	11,0%	12,3%	44,6%	27,6%
Soliditetsgrad	13,7%	10,6%	10,1%	8,8%	8,7%
Finansieringsgrad	73,6%	76,4%	75,8%	82,0%	79,0%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	295,0	291,0	292,0	297,0	280,0
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	97,0	96,0	96,0	98,0	98,0
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	292,7	291,6	294,9	287,1	287,6
Aktivitetsudvikling i procent	0,4%	-1,1%	2,7%	-0,2%	2,0%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	96,4	96,0	97,2	98,0	97,4

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2021	2020	2019	2018	2017
Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret	101,0	96,0	96,0	96,0	0,0
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	197,4	192,0	193,2	194,0	97,4
Skolepenge pr. årselev	22.314	21.126	20.583	20.798	21.974
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	6.616	7.224	7.162	7.073	8.602
Antal lærerårsværk i grundskolen	23,6	23,0	22,0	22,0	21,0
Antal årsværk i skolefritidsordningen	4,0	4,0	4,0	6,0	5,0
Antal årsværk for øvrigt personale	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Antal årsværk i alt	31,6	31,0	30,0	32,0	30,0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	6,4%	6,0%	7,0%	6,0%	7,0%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	12,4	12,7	13,4	13,1	13,7
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	49,4	48,0	48,3	32,3	19,5
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	44.329	44.762	42.545	39.201	40.730
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	5.980	6.322	5.978	5.099	4.596
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	50.309	51.084	48.523	44.300	45.326

**Nøgletal** - fortsat -

Beløb i DKK	2021	2020	2019	2018	2017
Lønoms-kostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	10.687	11.562	11.274	11.798	18.417
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	50.668	50.748	49.537	46.077	47.150
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	11.286	11.990	11.931	12.342	19.359
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	13.366	13.513	11.318	12.649	12.979
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	7.937	8.023	7.965	7.022	6.731
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	71.971	72.284	68.820	65.747	66.860

*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

### 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.

### Pædagogisk udviklingsarbejde

På trods af at de pædagogiske udviklingsarbejder, vi har defineret, har været påvirket af de stramme sundhedsretningslinjer, har vi alligevel formået, at handle på vores pædagogiske udviklingsmål for året. PUG/Pædagogisk udviklingsgruppe består af tre lærere, skolens afdelingsleder for SFO'en og skolens leder. Denne gruppe fik i 20219 opgaven at involvere det resterende personale i de pædagogiske udviklingsprocesser, og dermed sikre en dynamisk og visionær udvikling.

PUG definerede udviklingsarbejdet i 21/22 ud fra Børne U.N.I.'s vision om skolen skal ånde af PROJEKTARBEJDE OG DESINGTÆNKNING OG DENS METODER. Derudover arbejdede vi det det omfang det fysisk var muligt, videre med udviklingsarbejdet fra 20/21 omkring "RUM – LÆRING OG TRIVSEL".

### Økonomistyring

Revisionen kommenterede i årsrapporten for 2020 et behov for forbedring af processerne omkring sikker økonomistyring af afstemninger. Vi har i 2021 haft et samarbejde med Dorte Grøndahl Hansen fra Beierholm Revision, der har fokuseret på genopretning af kvaliteten i specifikt afstemninger og bogføring af statuskonto og afskrivninger.

### Vedligeholdelsesplanen

Arbejdet med udvikling af en helhedsvedligeholdelsesplan har fokuseret på fordelingen i opgaverne mellem BørneUNI og Ejerforeningen Valdemarsgade 12-14. Det har vist sig nødvendigt at lave 2 planer. Vi er nu nået til sidste etape, som indebærer, at budgetterne bliver fordelt på Ejerforeningens medlemmer.

### Årets økonomiske resultat

Resultat i forhold til budget

Skolens resultatopgørelse for 2021 viser et resultat på ca. 950.000,- kr og balancen pr. 31.12.2021 viser en positiv egenkapital på over 4½ mio. kr.

Indtægtssiden viser et positivt resultat i forhold til budget på ca. 520.000,- kr. Det skyldes dels et højere elevtal end budgetteret. Dels relativt større tilskud til specialelever. Dels de ekstra statslige tilskud ifm. COVID-19 – fx til rengøring, trivsel og fagligt efterslæb. Der er til gengæld mindre forældrebetaling til lejrskoler og studieture end forventet på baggrund af aflysninger under CV-19.

På udgiftssiden ser vi:

1) Lønnen balancerer ift. budget for alle faggrupper. Hver især udviser løngrupperne balance, dog med et lille merforbrug på vikarer. Ikke mindst med begrundelse i de lempede dagpengeregler omkring Coronasmitte og nærkontakt opvejes merforbruget af vikarer af tilsvarende større refusioner.

Løn i alt \_\_\_\_\_ -35.000,- kr.

2) Ejendomsdriften viser et tydeligt merforbrug ift. budget. Merforbruget svarer nogenlunde til de reelle udgifter vi har haft til forøget rengøring ifm. CV-19.

Ejendomsdrift i alt ca. \_\_\_\_\_ -220.000,- kr.

3) Administrationens omkostninger til varer og services udviser et merforbrug på ca. 70.000,- kr. ift. budget.

Administration i alt \_\_\_\_\_ -40.000,- kr.

4) Vi har ikke benyttet det fulde budget til undervisningsudgifter. Det er naturligt påvirket af omlægninger ifm. COVID-19. Mindreforbruget er størst på lejrskoler og ekskursioner, men også personaleuddannelse har trukket mindre end budget. SFO'en har haft et mindreforbrug på ca. 20.000,- kr. Vi har et forøget forbrug til IT-læremidler, licenser og streaming.

Undervisningsomkostninger i alt ca. \_\_\_\_\_ 280.000,- kr.

5) Finansielle poster mindreforbrug \_\_\_\_\_ 30.000,- kr.

Årets resultat afviger m.a.o. med i alt ca. 535.000,- kr. ift. budget 2021. De væsentligste årsager til budgetafvigelse er:

- Øgede indtægter – især statstilskud: Flere elever og ekstraordinære Coronatilskud



- Fravær og vikaranvendelse
- COVID-19
- Merforbrug på omkostninger til ejendommen og i mindre grad administration
- Finansielle poster – mindre forbrug af kassekreditten

Se afsnittet om usædvanlige forhold

#### Likviditetsregnskabet

Siden årsskiftet 2020-2021 har vores likviditet forbedret sig væsentligt, således at vi 31-12-2021 står bedre rustet end et år tidligere. Den forbedring i likviditeten vi forventede i 2020 er således blevet indhentet i 2021.

Vores likviditet har siden været ganske 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.

Likviditeten pr. 31. december 2021 er: -60.726,68 kr. Altså et ganske lille træk på kassekreditten som er på -1.300.000,- kr.

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

Der er efter vores vurdering ikke væsentlig økonomisk usikkerhed om skolens fortsatte drift. Skolen har et højt elevtal, mange på venteliste og en godt økonomisk grundlag. Se note 1. Flere forhold har haft indflydelse på årets driftsresultat. Vi henviser til punktet "Årets økonomiske resultat", hvor disse usædvanlige forhold beskrives nærmere. 2021 har ligesom 2020 været voldsomt præget af CV-19. Det gælder selvfølgelig først og fremmest i den pædagogiske, didaktiske og relationelle gerning, men også i de økonomiske forhold. 2021 vil således stå som et vanskeligt sammenligneligt år ift. alle andre.

#### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

#### Usædvanlige forhold

1) Elevtallet på BørneUNI har i skoleåret 2021-22 været højt, med fem elever over budget.

2) I 2021 har vi oplevet langtidsfravær hos 3 medarbejdere. Der er intet belæg for at tilskrive fraværet ekstraordinære trivselsmæssige årsager. Vi har haft coronarelateret fravær af kortvarig karakter. De lempede sygedagpengekriterier har medvirket til forøget refusion, om end det i organisatorisk henseende, har været vanskeligt at få den pædagogiske hverdag til at hænge sammen.

3) 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 har betydet, at vi hele året har været trygge ved forventningen om 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 merudgifter til rengøring og IT-læremidler. Det bliver vejet op af modtagelsen af økonomisk kompensation fra staten.

Aflysning af ekskursioner, lejrture og studieture har på den ene side givet midler til andre tiltag, og på den anden side givet anledning til administrativt bøvvl om refusion af forældrebetaling og forudbetalte rejseudgifter.

Alt i alt har Covid-19 ikke belastet økonomien, men heller ikke forbedret den.

4) I forbindelse med det grundige arbejde om planlægning af vedligeholdelse har vi fundet et par vedligeholdelsesopgaver, vi hidtil ikke har været opmærksomme på. Det har betydet mindre budgetoverskridelse på vedligeholdelseskontiene. I sig selv har vi brugt mange ressourcer på faglig bistand omkring vedligeholdelsesplanen og de specifikke vedligeholdelsesopgaver. Vi er ikke i tvivl om, at vi på sigt vil blive skånet for mange overraskelser.

5) Mindreforbruget på finansielle poster kan tilskrives den forbedrede likviditet med deraf følgende mindre træk på kassekreditten.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

### 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.

#### Elevtal

Vi forventer, at elevtallet i 2022 vil være som budgetteret eller over. I efteråret 2019 udarbejdede vi en ny markedsføringsstrategi for optag til vores dobbeltsporede 8. årgang. Det gav god respons, og vi har p.t. fyldt op på alle årgange.

#### Likviditet

Vi har positive forventninger til udviklingen i likviditeten. Det skal ses i lyset af muligheden for at gennemføre en større forbedring af indeklimaet i Yngstes lokaler, og betale for det uden

at optage fornyede lån. Dermed kræver opretholdelse af kassekreditte på den nuværende størrelse.

Der er et naturligt udsving i likviditeten omkring indskrivningen af nye elever i foråret, idet deres depositum-indbetaling styrker likviditeten. Tilsvarende sker der et fald i likviditeten i eftersommeren, når de afgående elever afregnes.

#### Bank

Vores kreditforening LR-kredit er nu endelig blevet omsat og overgået til Nykredit. Vi forventer ikke, at det har finansieringsmæssig betydning. Nykredit foretager i øjeblikket nyvurdering af ejendommen.

#### Total vedligeholdelsesplan

Skolen har gennem de forgangne 2 år været optaget af større forudsigelighed ift. vedligeholdelsesopgaver. Ifm. den udvendige vedligeholdelse er vores planlægning tæt forbundet til de andre parter i Ejerforeningen Valdemarsgade 12-14. Langsomhed i beslutningsprocesserne har udskudt færdiggørelsen af den helhedsplan, vi arbejder på, men pr. marts-22 er der endelig truffet beslutning om det fælles mål.

#### Feriepenge

Den gradvise betaling af indefrosne feriepenge med planlagt 10% pr år – ca. 175.000,- kr. i 10 år, påvirker ikke i nævneværdig grad den økonomiske situation.

Det er forventningen, at den nye ferielov fremover vil være til gavn for forudsigeligheden i økonomien, idet afregning ifm. aftrædelse ikke indebærer nær den samme forskel i lønresultatet.

#### De politiske realiteter

Diskussionen om koblingsprocenten har ligget relativt stille siden vedtagelse af finansloven for 2020. Vi er imidlertid opmærksomme på, at det kan blive en realitet i 2023. Ikke mindst ifm. de alvorlige økonomiske beslutninger folkettingen foretager omkring forsvarsbudgettet.

De håndtag vi kan dreje på, hvis en nedsættelse af koblingsprocenten bliver en realitet er:

- Ændring af klubtilbuddet for 4 – 7. klasse
- Udvidelse af normeringen af antal elever pr. medarbejder
- Reduktion i personalegruppen
- Forældrebetaling
- Generelle besparelser

#### Nyt administrativt system

I midten af 2021 meddelte IST Tabulex, at de på sigt ikke ønskede at videreføre deres program TØS til administrativ økonomistyring for grundskoler. Vi traf derfor beslutning om at overgå til UV-data, som har et solidt system, der allerede bruges af mange andre Fri Grundskoler. Samtidig skifter vi lønsystem fra PRO-løn til DSA-løn for at opnå fuld dataintegration.

På den ene side vil vi have en stor arbejdsbyrde med implementeringen. På den anden side er det en naturlig udvikling mod mere digitalisering i det administrative arbejde. Det er

således forventet fra Undervisningsministeriets side, at vi er gennemført digitaliserede omkring næste årsskifte.

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

Skolen har få økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud:

- 1) Vi er i et ejendomsfællesskab med Idrætsfabrikken og Made in Copenhagen i Ejerforeningen Valdemarsgade 12 – 14 omhandlende vedligeholdelse af klimaskærm, betaling af forbrugsudgifter mm. Administrationen af Ejerforeningen har hidtil været varetaget af Advokaterne Arup & Hvidt. Imidlertid har tiltagende utilfredshed ført til ønsket om at skifte. Pr. 31-03-2022 overgår administrationen til Wantzin Ejendomsadvokater.
- 2) Klubtilbuddet 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 fem elever på fire forskellige klassetrin. Disse bliver anvendt på følgende måde:

#### *To-lærerressourcer målrettet specifikke elever.*

Specialundervisningen er organiseret, så der er en ekstra lærerkraft i undervisningen, for at give faglig og personlig støtte til eleven. Det betyder, at der i de fleste modulers undervisning er to lærerkræfter.

#### *Enkeltundervisning.*

De enkelte elever trækkes til tider ud af undervisningen for at give ro, og sætte fokus på faglige strategier eller udfordringer. Undervisningen forekommer også som morgenundervisning. Enkeltundervisningen organiseres også som forberedende og evaluerende samtaler med de enkelte elever.

#### *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.

#### *Andre støttekrævende elever.*

Børne U.N.I har en vægt af undervisning på tværs af klasser, projektføreløb, gruppearbejde og mange skift. Nogle specialelever foretrækker forudsigelighed, tydelighed og enkle strukturer. Vi forholder os altid til, hvordan vi kan lave det rette stillads for de pågældende elever.

Vi har andre elever med behov for særlig støtte af faglig eller personlig karakter, fx ordblindhed og elever udfordret af indre uro og lavt selvværd. Vi har desuden fokus på skolestarten, hvor vi ser, at flere børn har sværere ved at starte i skole end tidligere. Også børn med belastede nervesystemer og udfordringer med at indgå roligt i de faglige og sociale sammenhænge findes på skolen.

Disse elever bliver ligeledes støttet med to-lærer timer, undervisning på mindre hold og særlige samtaleforløb.

#### Nødundervisning for udsatte elever

Vi har haft periode med nødundervisning for elever med særlige behov i perioder med nedlukning under coronaepidemien. Det har været tilfældet på alle klassetrin fra 5 – 9. klasse, da det primært var de elever der var hjemsendt.

## 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 2021 (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 finansiel 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 immaterielle, 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		2021 DKK	2020 DKK
1	Statstilskud	16.793.239	16.502.537
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	7.999.811	7.563.534
3	Andre indtægter og tilskud	35.000	10.000
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>24.828.050</b>	<b>24.076.071</b>
4	Lønoms-kostninger	-15.084.580	-15.272.703
5	Andre oms-kostninger	-1.973.805	-1.827.575
	<b>Undervisning og pasningsordninger i alt</b>	<b>-17.058.385</b>	<b>-17.100.278</b>
6	Lønoms-kostninger	-650.022	-546.084
7	Andre oms-kostninger	-3.262.233	-3.394.278
	<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>-3.912.255</b>	<b>-3.940.362</b>
8	Lønoms-kostninger	-1.100.269	-1.297.488
9	Andre oms-kostninger	-1.222.853	-1.041.900
	<b>Administration m.v. i alt</b>	<b>-2.323.122</b>	<b>-2.339.388</b>
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-23.293.762</b>	<b>-23.380.028</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.534.288</b>	<b>696.043</b>
	Finansielle indtægter m.v.	0	9
10	Finansielle oms-kostninger m.v.	-577.460	-604.791
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-577.460</b>	<b>-604.782</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>956.828</b>	<b>91.261</b>
	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>956.828</b>	<b>91.261</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	31.088.251	31.480.918
	Inventar og udstyr	340.202	312.454
<b>11</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.428.453</b>	<b>31.793.372</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>31.428.453</b>	<b>31.793.372</b>
12	Tilgodehavende skolepenge	32.200	89.863
13	Andre tilgodehavender	272.086	298.713
14	Periodeafgrænsningsposter	141.690	39.015
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>445.976</b>	<b>427.591</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>74.000</b>	<b>74.000</b>
<b>15</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.447</b>	<b>4.790</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>522.423</b>	<b>506.381</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>31.950.876</b>	<b>32.299.753</b>

	31.12.21	31.12.20
Note	DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>		
16 Egenkapital i øvrigt	4.372.589	3.415.761
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.372.589</b>	<b>3.415.761</b>
17 Realkreditgæld	19.123.641	20.178.621
18 Andre langfristede gældsforpligtelser	4.018.087	4.105.996
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>23.141.728</b>	<b>24.284.617</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	1.215.980	1.198.674
19 Gæld til pengeinstitutter	72.375	561.432
20 Anden gæld	1.615.391	1.299.919
21 Periodeafgrænsningsposter	1.532.813	1.539.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.436.559</b>	<b>4.599.375</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.578.287</b>	<b>28.883.992</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>31.950.876</b>	<b>32.299.753</b>
22 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

## Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>956.828</b>	<b>91.261</b>
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: Af- og nedskrivninger	890.612	828.483
<b>Årets likvide resultat</b>	<b>1.847.440</b>	<b>919.744</b>
Ændringer i driftskapital: Tilgodehavender	-18.385	199.632
Kortfristede gældsforpligtelser	-180.120	-594.646
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.648.935</b>	<b>524.730</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-525.693	-380.161
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-525.693</b>	<b>-380.161</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-1.037.674	-1.020.651
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	-87.911	873.117
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.125.585</b>	<b>-147.534</b>
<b>Årets pengestrømme</b>	<b>-2.343</b>	<b>-2.965</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	78.790	81.755
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>76.447</b>	<b>78.790</b>
19 Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.227.625	738.568
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>1.304.072</b>	<b>817.358</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**

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

**IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

	2021	2020
	DKK	DKK

### 1. Statstilskud

Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	12.241.771	12.375.405
Fællesudgiftstilskud	1.760.553	1.772.482
Bygningstilskud	646.893	651.160
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	765.548	756.192
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	570.589	385.991
Tilskud til personlig assistance	129.731	60.536
Særlige tilskud	270.154	92.771
I alt	16.793.239	16.502.537

### 2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge, netto	6.291.482	5.908.338
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	140.252	193.905
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	857.810	842.252
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	22.743	13.640
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	425.371	531.142
Opholdsbetaling fra forældre, netto	162.700	16.150
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	4.800	0
Indskrivningsgebyrer	94.653	58.107
I alt	7.999.811	7.563.534



	2021	2020
	DKK	DKK

### 3. Andre indtægter og tilskud

Lejeindtægter fra lokaler m.v.	10.000	10.000
Øvrige indtægter	25.000	0
I alt	35.000	10.000

### 4. Lønomskostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning inklusive kurser:

Løn og lønafhengige omkostninger	13.824.103	14.142.080
Lønrefusioner	-524.888	-763.168
Tilskud efter lov om barselsudligning	-240.666	-132.087
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-83.515	-194.088
Undervisning inklusive kurser i alt	12.975.034	13.052.737

Skolefritidsordning:

Løn og lønafhengige omkostninger	2.189.586	2.282.353
Lønrefusioner	-80.040	-26.457
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	-35.930
Skolefritidsordning i alt	2.109.546	2.219.966

I alt	15.084.580	15.272.703
-------	------------	------------

	2021	2020
	DKK	DKK

## 5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning:

Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omkostninger	431.356	672.514
Fotokopiering	237.252	129.690
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	501.902	141.473
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	0	2.000
Befordring mellem skole og hjem, netto	26.352	266
Pædagogiske kurser, netto	143.719	278.209
Vederlag til tilsynsførende	24.000	24.000
Inventar og udstyr, leje og leasing	175.006	138.380
Inventar og udstyr, småanskaffelser	37.820	58.109
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	446	61.641
Inventar og udstyr, afskrivninger	95.326	65.067
Øvrige omkostninger	182.324	174.037

Undervisning i alt	1.855.503	1.745.386
--------------------	-----------	-----------

Skolefritidsordning:

Materialer	60.158	38.942
Mad og drikkevarer	50.592	34.341
Inventar og udstyr, småanskaffelser	3.467	6.185
Inventar og udstyr, afskrivninger	2.166	2.166
Øvrige omkostninger	1.919	555

Skolefritidsordning i alt	118.302	82.189
---------------------------	---------	--------

I alt	1.973.805	1.827.575
-------	-----------	-----------

## 6. Lønomsomkostninger, ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	956.201	811.224
Lønrefusioner	-306.179	-265.140

I alt	650.022	546.084
-------	---------	---------

	2021	2020
	DKK	DKK

### 7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Lejeomkostninger bygninger og arealer	146.968	121.997
Timelejemål	323.300	347.088
Ejendomsskatter	179.666	179.432
Alarmer	55.695	69.758
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	303.155	373.632
Rengøring og renovation	965.060	1.205.487
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	460.528	314.601
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	788.602	756.734
Øvrige omkostninger	39.259	25.549
I alt	3.262.233	3.394.278

### 8. Lønomsstninger, administration

Løn og lønafhængige omkostninger	1.100.269	1.297.488
I alt	1.100.269	1.297.488

	2021	2020
	DKK	DKK

### 9. Andre omkostninger, administration

Revision	115.000	114.250
Regnskabsmæssig assistance	53.750	159.530
Andre konsulentydelse	18.125	18.581
Forsikringer	82.683	77.981
Markedsføring	8.950	0
Omkostninger ved ansættelse af personale	7.316	2.494
Personaleomkostninger	222.995	162.664
Bestyrelsesomkostninger	8.356	6.316
Kurser	57.303	55.325
Lovpligtige afgifter personale	318.805	199.985
Repræsentation	1.240	2.176
Kontorartikler, porto og telefon	59.893	55.301
Kontingent til skoleforeninger	93.305	76.692
Vikarkassebidrag (Fordelingssekretariatet)	7.275	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	4.518	4.516
IT-omkostninger	149.703	53.662
Tab på skolepenge	-21.850	20.000
Øvrige omkostninger	35.486	32.427
I alt	1.222.853	1.041.900

### 10. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	7.230	23.978
Prioritetsrenter	471.267	522.841
Øvrige renteudgifter m.v.	46.710	0
I alt	525.207	546.819

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

Prioritetsrenter	52.253	57.972
SFO i alt	52.253	57.972

I alt	577.460	604.791
-------	---------	---------

**11. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr	I alt
Kostpris pr. 01.01.21	37.676.772	3.023.219	40.699.991
Tilgang i årets løb	386.812	138.881	525.693
Kostpris pr. 31.12.21	38.063.584	3.162.100	41.225.684
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-6.195.854	-2.710.765	-8.906.619
Årets af- og nedskrivninger	-779.479	-111.133	-890.612
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-6.975.333	-2.821.898	-9.797.231
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	31.088.251	340.202	31.428.453
		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

**12. Tilgodehavende skolepenge**

Tilgodehavende skolepenge	42.200	159.863
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	-10.000	-70.000
I alt	32.200	89.863

**13. Andre tilgodehavender**

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	211.167	233.457
Andre tilgodehavender	60.919	65.256
I alt	272.086	298.713

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
--	-----------------	-----------------

**14. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)**

Andre forudbetalinger	141.690	39.015
I alt	141.690	39.015

**15. Likvide beholdninger**

Kassebeholdninger	2.447	4.790
I alt	2.447	4.790

**16. Egenkapital i øvrigt**

Saldo pr. 01.01.21	3.415.761	3.324.500
Årets resultat	956.828	91.261
Saldo pr. 31.12.21	4.372.589	3.415.761

**17. Realkreditgæld**

Nykredit (Kontantlån, rentesats: 1,6575% og restløbetid: 16,75 år)	20.178.621	21.216.295
I alt	20.178.621	21.216.295
Afdrag næste år	-1.054.980	-1.037.674
Restgæld efter 1 år	19.123.641	20.178.621

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

**18. Andre langfristede gældsforpligtelser**

Skyldige indefrosne feriemidler	1.507.251	1.663.167
Deposita, elever	2.671.836	2.603.829
I alt	4.179.087	4.266.996
Afdrag næste år	-161.000	-161.000
Restgæld efter 1 år	4.018.087	4.105.996

**19. Gæld til pengeinstitutter**

Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december		
kassekredit	1.300.000	1.300.000
Anvendt kassekredit ultimo	-72.375	-561.432
Resterende trækingsmulighed kassekredit	1.227.625	738.568
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	72.375	561.432

**20. Anden gæld**

Skyldig løn	0	4.519
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	4.380
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	130.054	60.605
Skyldig feriepengeforpligtelse	798.394	852.866
Anden gæld	686.943	377.549
I alt	1.615.391	1.299.919

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

### 21. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne statstilskud	1.393.519	1.372.340
Forudmodtagne kommunale tilskud	2.487	-5
Forudmodtagne skolepenge	9.408	132.275
Andre forudmodtagne indtægter	127.399	34.740
I alt	1.532.813	1.539.350

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

Leasingaftale vedr. kopimaskine, projektorer m.v.  
Forpligtelsen løber indtil 30.06.2026 og udgør t.DKK 750.

Leasingaftale vedr. kaffemaskine  
Forpligtelsen løber indtil 31.05.2023 og udgør t.DKK 23.

Abonnementsaftale Gyldendal  
Forpligtelsen løber indtil 05.10.2024 og udgør t.DKK 104.

### 23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for skolens gæld i LR Realkredit t.DKK 20.179 pr. 31.12.2021 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. 31.12.2021 t.DKK 31.088.



Note		2021 DKK	2020 DKK
<b>Beregning af egendækning (fri grundskole)</b>			
2	Skolepenge, netto	6.291.482	5.908.338
2	Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	140.252	193.905
2	Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	4.800	0
2	Indskrivningsgebyrer	94.653	58.107
3	Andre indtægter og tilskud medtages:		
	Lejeindtægter fra lokaler m.v.	10.000	
	Øvrige indtægter	25.000	
	Finansielle indtægter m.v.	0	9
	<b>Egendækning i alt</b>	<b>6.566.187</b>	<b>6.160.359</b>
	<b>Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret</b>	<b>293</b>	<b>292</b>
	<b>Egendækning pr. årselev</b>	<b>22.410</b>	<b>21.097</b>
	<b>Minimum egendækning pr. årselev</b>	<b>6.465</b>	<b>6.467</b>

Note	2021 DKK	2020 DKK	
<b>Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin</b>			
1	Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	765.548	756.192
2	Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	857.810	842.252
2	Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	22.743	13.640
2	Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	425.371	531.142
<b>Indtægter i alt</b>		<b>2.071.472</b>	<b>2.143.226</b>
4	Lønomkostninger, skolefritidsordning	-2.109.546	-2.219.966
5	Andre omkostninger, skolefritidsordning	-118.302	-82.189
10	Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	-52.253	-57.972
<b>Direkte omkostninger i alt</b>		<b>-2.280.101</b>	<b>-2.360.127</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-208.629</b>	<b>-216.901</b>

Resultatet for skolefritidsordningen og skolens klubordning udviser et underskud på t.DKK 209 for 2021. 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 registreret, 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

2022-04-22 07:55:57 UTC

NEM ID 

## Dorte Grøndal Hansen

### Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284372697576

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-04-22 09:45:03 UTC

NEM ID 

## Peter Flügge

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-878889593777

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-22 13:31:47 UTC

NEM ID 

## Lasse Glavind

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-287818534286

IP: 46.246.xxx.xxx

2022-04-22 19:22:44 UTC

NEM ID 

## Tina Legor

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-664721695553

IP: 89.23.xxx.xxx

2022-04-24 10:49:33 UTC

NEM ID 

## Gitte Svenning

### Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-602668439987

IP: 217.116.xxx.xxx

2022-04-25 07:54:38 UTC

NEM ID 

## Ann Harpøth Thor

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-369734801914

IP: 87.60.xxx.xxx

2022-04-25 09:34:04 UTC

NEM ID 

## Jesper Jørgensen Møller

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-725383517722

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-04-25 10:07:06 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UZ0JE-AA5IN-6OLEO-4H3WE-OAKZT-5OSVF

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 registreret, 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: 93.176.xxx.xxx

2022-04-26 12:40:15 UTC

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>