

Børne U.N.I.

Valdemarsgade 14, 1665 København V

Skolekode 101.191

CVR-nr. 19 41 14 00

Årsrapport for 2023

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 - 41
Særlige specifikationer	42 - 43

Skolen

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

Telefon: 33 25 34 05
Hjemmeside:
E-mail: 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
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
Lærke Sanderhoff, Danhaven 36, 2500 Valby

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 01.01.23 - 31.12.23 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 2023 (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 23. april 2024

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 23. april 2024

Bestyrelse

Jakob de Lemos
Formand

Christian Rohmann
Næstformand

Ann Harpøth Thor

Jesper Jørgensen Møller

Peter Flügge

Lasse Glavind

Lærke Sanderhoff

Til bestyrelsen i Børne U.N.I.

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børne U.N.I. for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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 2023 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 23. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29447

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Omsætning	26.207.157	25.148.607	24.828.050	24.076.071	23.686.493
Heraf statstilskud	17.408.574	16.694.825	16.793.239	16.502.537	16.206.834
Omkostninger	-24.810.937	-24.361.057	-23.293.762	-23.380.028	-22.604.638
Resultat før finansielle poster	1.396.220	787.550	1.534.288	696.043	1.081.855
Finansielle poster	-702.040	-547.813	-577.460	-604.782	-619.914
Årets resultat	694.180	239.737	956.828	91.261	461.941
Årets resultat eksklusiv særlige poster	694.180	239.737	956.828	91.261	461.941
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	31.501.392	32.436.123	31.428.453	31.793.372	32.315.694
Omsætningsaktiver	4.017.835	616.777	522.423	506.381	634.978
Balancesum	35.519.227	33.052.900	31.950.876	32.299.753	32.950.672
Egenkapital	5.306.506	4.612.326	4.372.589	3.415.761	3.324.500
Langfristede gældsforpligtelser	25.791.208	22.638.402	23.141.728	24.284.617	24.448.827
Kortfristede gældsforpligtelser	4.421.513	5.802.172	4.436.559	4.599.375	5.177.345
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driftsaktivitet	526.526	2.094.926	1.648.935	524.730	1.587.442
Investeringsaktivitet	0	-1.897.338	-525.693	-380.161	-2.626.250
Finansieringsaktivitet	2.797.962	-196.728	-1.125.585	-147.534	-406.024
Årets pengestrømme	3.324.488	860	-2.343	-2.965	-1.444.832

Likvide beholdninger ved årets begyndelse	77.307	76.447	78.790	81.755	1.452.587
Likvide beholdninger ved årets slutning	3.401.795	77.307	76.447	78.790	81.755
Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.300.000	5.811	1.227.625	738.568	500.763
Samlet likviditet til rådighed ultimo	4.701.795	83.118	1.304.072	817.358	582.518

Nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Overskudsgrad	2,6%	1,0%	3,9%	0,4%	2,0%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	2,6%	1,0%	3,9%	0,4%	2,0%
Likviditetsgrad	90,9%	10,6%	11,8%	11,0%	12,3%
Soliditetsgrad	14,9%	14,0%	13,7%	10,6%	10,1%
Finansieringsgrad	81,9%	69,8%	73,6%	76,4%	75,8%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	297,0	292,0	295,0	291,0	292,0
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	96,0	94,0	97,0	96,0	96,0
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	294,1	293,8	292,7	291,6	294,9
Aktivitetsudvikling i procent	0,1%	0,4%	0,4%	-1,1%	2,7%
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	94,8	95,8	96,4	96,0	97,2

Nøgletal - fortsat -

	2023	2022	2021	2020	2019
Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret	99,0	102,0	101,0	96,0	96,0
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	193,8	197,8	197,4	192,0	193,2
Skolepenge pr. årselev	24.552	23.048	22.314	21.126	20.583
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	7.018	6.692	6.616	7.224	7.162
Antal lærerårsværk i grundskolen	24,2	23,6	23,6	23,0	22,0
Antal årsværk i skolefritidsordningen	4,1	4,0	4,0	4,0	4,0
Antal årsværk for øvrigt personale	3,8	3,9	4,0	4,0	4,0
Antal årsværk i alt	32,1	31,5	31,6	31,0	30,0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	6,2%	6,2%	6,4%	6,0%	7,0%
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	12,2	12,4	12,4	12,7	13,4
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	47,3	49,5	49,4	48,0	48,3
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	47.086	43.872	44.329	44.762	42.545
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	6.122	6.491	5.980	6.322	5.978
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	53.208	50.363	50.309	51.084	48.523

Nøgletal - fortsat -

	2023	2022	2021	2020	2019
Lønoms-kostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	10.119	11.692	10.687	11.562	11.274
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	53.932	51.306	50.668	50.748	49.537
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	10.665	12.587	11.286	11.990	11.931
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	14.326	14.873	13.366	13.513	11.318
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	9.077	8.263	7.937	8.023	7.965
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	77.335	74.443	71.971	72.284	68.820

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 297 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 2023

Styrkelse af lærere og pædagogers kompetencer til inklusion og trivselsarbejde

Der er fortsat behov for udvikling af kompetencer hos personalet, ikke mindst grundet flere børn, der er udfordret og en lavere servicering af PPR og andre kommunale tilbud. Dette gøres igennem:

- Kurser ved kompetencecenteret Frejaskolen omkring kognition, ADHD, autisme og lignende
- Kurser i Diamantforløb, fokus på klassefællesskaber og børns forskellige følelser
- Videreuddannelse i mentalisering.

Kvalificering og styrkelse af skole-hjem-samarbejdet

Gennem viden og indsigt kvalificerer bestyrelse, ledelse og medarbejdere til at undersøge, udvikle og afprøve nye formater i skole-hjem-samarbejdet, der styrker forældres engagement og deltagelsesmuligheder. Og derigennem styrkes børns trivsel og udvikling.

- Klarhed i rollefordelingen og tydelige forventninger i samarbejdet mellem skole og hjem

- Tydelige formål og indhold for de aktiviteter, forældre deltager i på skolen, som forældremøder, skole-hjem-samtaler, udvalgsarbejde m.m. Udvikling af disse formater, så møderne er præget af dialog, aktivitet og mening.

Tydeliggørelse og redefinition af mål og undervisningsplaner for BørneUNI.

- Børne U.N.I er indgået samarbejde om en udviklingsproces i med Lilleskolernes Sammenslutning

Fortsat udvikling af skolens profil omkring designtænkning og projektarbejde

- Fokus har i 2023 været på fortsat metodeudvikling ift. brugerforståelse og prototyper i projektarbejdet. Fokus på designmetoder for de yngre elever.
- Anvendelsen af designmetoder til møder, elevinddragelse og i faglig undervisning

Udarbejdelse af APV for det samlede personale

APV omfattende de fysiske og psykiske arbejdsmiljø er udarbejdet af alle faggrupper: lærere, pædagoger, administrativt og teknisk personale

- Udfaldet er en særlig indsats om indemiljø ift. lysafskærmning og kulde/varmeregulering i visse Overbygningslokaler.
- Fokus på bedre personaleområder til forberedelse og ophold

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på DKK 694.180 og balancen pr. 31.12.23 udviser en egenkapital på DKK 5.306.506. Den afgørende ændring i resultatet i forhold til budget er opstået som følge af tidsforskydningen mellem henholdsvis statstilskud og forældrebetaling på den ene side og lønningerne på den anden. Således er statstilskuddet blevet indeksreguleret med over 8 % i 2023, forældrebetalingen med 4,5 % fra starten af skoleåret 2023-24, mens en markant stigning i lønningerne på over 6 % først indfinder sig med OK-24 pr. 1. april 2024.

Indtægtssiden viser et positivt resultat i forhold til budget på ca. 300.000,- kr. Det skyldes dels et højere elevtal end budgetteret, dels en forhøjet forældrebetaling i takt med inflationsefterslæbet, og dels en uforudset indtægt på udleje af lokaler. Desuden reguleringen af statstilskuddet pr. skoleåret 23-24.

På udgiftssiden ser vi:

1) Lønnen balancerer med et negativt resultat på ca. -350.000,- kr. ift. budget for alle faggrupper. Det skyldes til dels Statens administration som refunderer fleksjobbere, så de i bogføringen vanskeligt adskilles på faggrupper. Balancen på hver løngruppe viser et

merforbrug på vikarer, som opvejes af den refusion vi modtager fra Fordelingssekretariatet og kommunernes dagpengesystem.

2) Ejendomsdriften viser et mindreforbrug ift. budget på 150.000,-. De usikre prognoser på stigende energipriser på el og varme betød i 2023 en overestimering af behovet. Prisen på timeleje af lokaler hos Idrætsfabrikken er til gengæld steget for første gang i mange år.

3) Administrationens omkostninger til varer og services udviser et merforbrug på ca. 300.000,- kr. Det skyldes især merudgifter til eksperter som revision, finansiering og bygninger.

4) Vi har et betydeligt mindreforbrug ift. budget til undervisningsudgifter i både skole og SFO. Udsvinget fordeler sig på flere forskellige konti. Ikke mindst udskydelsen af indkøb af inventar, og en budgetmæssig overvurdering af lejrskoleudgiften spiller ind. SFO'en har haft et mindreforbrug på ca. 50.000,- kr. IT-læremidlerne ser det ud til, at vi efterhånden har lært at budgetlægge.

Årets resultat afviger positivt med i alt ca. 300.000,- kr. ift. budget 2023. De væsentligste årsager til budgetafvigelser er:

1. Flere elever – forhøjede skolepenge med 4,5 %
2. Regulering af statstilskuddet jf. stigning i hhv. forbrugerprisindex og inflation
3. Ekstraindtægter på udleje af lokaler og ventelistegebyrer
4. Langtidsfravær og vikaranvendelse
5. Mindreforbrug på omkostninger til ejendom og undervisning

Ad 1) Elevtallet på Børne UNI har især i skoleåret 2023-24 været højt. Hver elev indbringer ekstra indtægter på ca. 60.000,- kr. samlet i statstilskud og dertil ca. 30.000,- kr. i forældrebetaling pr. år. Skolebestyrelsen valgte at øge forældrebetalingen med 4,5% fra skoleåret 2023-24.

Ad 2) Statstilskuddet indeksreguleres. Det indebærer en væsentlig regulering bagud for 2. halvår 2023. Imidlertid var vedtagelsen af finanslov 2024 meget længe undervejs, så for første halvår af 2024 var vores statstilskud á conto udbetalinger, og ikke differentieret på de forskellige kategorier af hhv. Grundskole, SFO, bygninger og specialundervisning.

Ad 3) Allerede i det tidligere forår blev vi kontaktet af Den Kinesiske Forening, som ifm. renovering af egne lokaler havde brug for erstatning. Det har givet et overraskende, men velkomment tilskud at leje lokaler ud hver lørdag i dagtimerne. Efter omlægning til digital ventelisteopskrivning og betaling af gebyr har vi oplevet markant flere opskrivinger. Ventelistegebyret er som udgangspunkt ikke et forsøg på at tjene penge, men derimod et forsøg på kun at modtage seriøse opskrivinger, og få dækket de administrative omkostninger.

Ad 4) Med hensyn til fravær har vi i 2023 oplevet langtidsfravær hos flere medarbejdere. Det

er vanskeligt at udtrykke sig generelt om årsagerne, som deler sig på arbejds- og ikke-arbejdsrelaterede.

Vi har haft en anvendelse af vikarer som svarer ret nøje til budgetsætningen svarende til ca. 2 fuldtidsstillinger á 450.000,- kr. Det svarer til ca. 5 % af den samlede lønomkostning efter al anden refusion end fleksjob-refusion.

Ad 5) I forbindelse med det grundige arbejde omkring planlægning af vedligeholdelse af bygninger og ejendom, har vi desværre opdaget en række efterladelsessynder, som har betydet budgetoverskridelse på vedligeholdelseskontiene. Der er desuden arbejder og omstændigheder, som vi i fremtiden skal rette op på: forfaldent murværk, kloaker, afløb og dræn, låsesystemet, elevator, kabling af strøm og internet.

Flere af opgaverne har været i proces længe. Fordi vi har afhængighed til både konsulenter, naboer og myndigheder, er påbegyndelse af den endelige løsning blevet udskudt flere gange – herunder fra 2023 til 2024 og -25.

Likviditetsregnskabet.

Igennem hele 2023 har den likviditetsmæssige side været presset. Det gav sig udslag i et behov for en forøget kassekredit frem til nov. 2023. Allerede tidligt på året begyndte vi i samarbejde med en finansieringskonsulent undersøgelsen af forbedring af likviditeten gennem hjemtagelsen af et nyt kreditforeningslån på 5 mio. kroner. Pr. 31-12-23 lykkedes det. Lånet har flere formål:

- dækning af et vedligeholdelsesmæssigt efterslæb
- forbedring af likviditeten
- frikøb af banklån på 1 mio. kr.

Resultatet er at vi er gået ind i 2024 med en positiv likviditet på:

- kassebeholdning +2.365,44 kr
- konto Fælleskassen: -105.591,87 kr
- konto Nykredit Bank: +3.428.229,93 kr
- I alt: +3.325.003,50 kr

Der er fortsat store månedlige udsving forårsaget af hhv. månedlig forudbetaling af statstilskud, månedlig indbetaling af skolepenge, månedlig bagudbetaling af løn. Omkring d. første i måneden 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 økonomisk usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er efter vores vurdering ikke usikkerhed ved indregning og måling ifm. opgørelse af skolens økonomiske status.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

Begivenheder 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 have en mulighed for optagelse i fem - seks års alderen. Vores nye markedsføringsstrategi omkring optag til 8. årgang virker. Der er mange ansøgere – kamp om pladserne.

Elevtal.

Vi forventer, at elevtallet i 2024 vil kunne opretholdes højt med baggrund i det store optag til skoleåret 2023-24. Vi har p.t. fyldt op på alle årgange og har ligeledes ventelister til alle årgange, inklusiv til 8. årgang. Ved udmeldelse lykkes det hurtigt at finde erstatning via ventelisten.

Likviditet.

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.

Vi bruger fortsat Fælleskassen som bank, og Nykredit som kreditforening. I forbindelse med refinansiering af lån har vi opnået et yderligere lån på 5 mio. i Nykredit. 1 mio. er brugt til at frigøre os fra tidligere optaget banklån på 1 mio. ½ mio. er brugt på at forbedre likviditeten, så der kun er træk på kassekreditten omkring månedsskiftet. Provenuet fra det nye lån er placeret under gunstige rentevilkår i Nykredit Bank.

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 truffet beslutning om det fælles mål.

Det er i øjeblikket taget til fornyet overvejelse, hvordan renoveringen af murværket som vender væk fra skolen skal foretages efter forsinkelse af bygningsansøgning i Københavns Kommune. Der er imidlertid enighed om, at det skal ske i år som indskrevet i skolens bestyrelsesgodkendte budget.

Indefrosne 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. Beregningen af statstilskuddet med baggrund i forbrugerpriser, inflation etc. har på kort sigt været til skolens fordel, fordi de tilsvarende markante lønstigninger (ca. 6,5%) først sætter ind med OK-24 pr. 1. april 2024.

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

- Ændring af klubtilbuddet for 4 – 7. klasse.
- Flere elever fra starten af 6./7. klasse.
- Forøgelse af normeringen af antal elever pr. medarbejder.
- Reduktion i personalegruppen.
- Øget forældrebetaling.
- Generelle besparelser.

Nyt administrativt system

Det nye regnskabsparadigme fra UV-ministeriet med elektronisk bilagshåndtering som mål træder for alvor i kraft i 2024. Vi føler os godt klædt på med gennemførelsen af implementeringen af ny administrativ systempakke igennem 2022 og -23.

Det sidste skridt er indføring af en bestyrelsesportalen BetterBoard som letter arbejdet omkring referater, bilag, underskrifter mm.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har meget 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 varetages pr. 31-03-2024 af 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.

3) Naboinstitutionen Kongerosen lejer et kælderlokale, men er blevet opsagt fra september 2024, fordi vi selv får brug for arealet.

4) Sputnik-skolen lejer sig på timebasis ind i vores fysiklokale, fordi de selv mangler et faglokale.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand (grundskoler)

Skolen modtager tilskud til 8 elever med godkendt specialundervisningsbehov. De 8 elever fordeler sig på alle trin fra Yngste til Store overbygning. Anvendelsen af specialundervisningstilskuddet er specifikt bundet til indsatsen for de elever, der er søgt tilskud til. Det betyder, at eleverne modtager støtte dels i undervisningen, dels i små hold og dels individuelt.

Antallet af specialundervisningselever er i skoleåret 2023-2024 fordoblet i forhold til forudgående skoleår, medførende en tilsvarende forøgelse af de ressourcer skolen afsætter til relevante aktiviteter.

Tilsyn i årets løb

Efter at have haft Henrik Fischer som tilsynsførende gennem flere år, udløb hans mandat på Børne U.N.I ved generalforsamlingen i april 2023. En tilsynsførende kan kun være tilknyttet samme skole i et begrænset antal år. Henrik Fischers tilsynsrapport er tilgængelig på skolens hjemmeside. Fra skolens side kan vi kun være stolte over den tilsynsførendes skudsmål.

Ved generalforsamlingen i 2023 valgtes Keld Skovmand som hans afløser for foreløbig en periode på 2 år. Der har været afholdt 4 dages tilsynsbesøg i januar – april i år 2024. Samarbejdet tegner til at være til fælles bedste.

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 2023 (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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor skolen har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller skolens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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	30 - 60	0 - 50
Bygningsinstallationer	10 - 30	0
It-udstyr	3 - 5	0
Andet udstyr og inventar	5 - 15	0

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

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.

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		2023 DKK	2022 DKK
1	Statstilskud	17.408.574	16.694.825
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	8.580.843	8.409.782
3	Andre indtægter og tilskud	217.740	44.000
	Omsætning i alt	26.207.157	25.148.607
4	Lønoms-kostninger	-15.808.934	-15.202.192
5	Andre oms-kostninger	-2.119.220	-2.361.414
	Undervisning og pasningsordninger i alt	-17.928.154	-17.563.606
6	Lønoms-kostninger	-616.204	-792.504
7	Andre oms-kostninger	-3.597.096	-3.577.266
	Ejendomsdrift i alt	-4.213.300	-4.369.770
8	Lønoms-kostninger	-1.184.283	-1.114.550
9	Andre oms-kostninger	-1.485.200	-1.313.131
	Administration m.v. i alt	-2.669.483	-2.427.681
	Omkostninger i alt	-24.810.937	-24.361.057
	Resultat før finansielle poster	1.396.220	787.550
	Finansielle indtægter m.v.	7.511	0
10	Finansielle oms-kostninger m.v.	-709.551	-547.813
	Finansielle poster i alt	-702.040	-547.813
	Årets resultat	694.180	239.737
	Årets resultat eksklusiv særlige poster	694.180	239.737

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	31.195.977	32.034.518
	Inventar og udstyr	305.415	401.605
	Materielle anlægsaktiver i alt	31.501.392	32.436.123
	Anlægsaktiver i alt	31.501.392	32.436.123
11	Tilgodehavende skolepenge	52.464	100.536
12	Andre tilgodehavender	385.243	275.777
13	Periodeafgrænsningsposter	178.333	163.157
	Tilgodehavender i alt	616.040	539.470
	Værdipapirer	76.791	74.000
14	Likvide beholdninger	3.325.004	3.307
	Omsætningsaktiver i alt	4.017.835	616.777
	Aktiver i alt	35.519.227	33.052.900

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	DKK
15	Egenkapital i øvrigt	5.306.506	4.612.326
Egenkapital i alt		5.306.506	4.612.326
16	Realkreditgæld	21.883.332	18.051.064
17	Andre langfristede gældsforpligtelser	3.907.876	4.587.338
Langfristede gældsforpligtelser i alt		25.791.208	22.638.402
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	1.167.732	1.522.576
18	Gæld til pengeinstitutter	0	1.294.189
19	Anden gæld	1.504.130	1.466.519
20	Periodeafgrænsningsposter	1.749.651	1.518.888
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.421.513	5.802.172
Gældsforpligtelser i alt		30.212.721	28.440.574
Passiver i alt		35.519.227	33.052.900

21 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I Usikkerhed om fortsat drift

II Usikkerhed ved indregning og måling

III Usædvanlige forhold

IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	694.180	239.737
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: Af- og nedskrivninger	934.729	889.670
Årets likvide resultat	1.628.909	1.129.407
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavender	-76.570	-93.494
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.025.813	1.059.013
Pengestrømme fra driftsaktivitet	526.526	2.094.926
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-1.897.338
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-1.897.338
Optagelse af nye lån	5.000.000	1.020.000
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-1.072.576	-1.054.981
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	-1.129.462	-161.747
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.797.962	-196.728
Årets pengestrømme	3.324.488	860
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	77.307	76.447
Likvide beholdninger ved årets slutning	3.401.795	77.307
18 Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.300.000	5.811
Samlet likviditet til rådighed ultimo	4.701.795	83.118

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. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabs årets afslutning.

	2023 DKK	2022 DKK
1. Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	13.107.395	12.480.338
Fællesudgiftstilskud	1.882.211	1.793.930
Bygningstilskud	706.056	661.685
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	790.910	768.585
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	130.867	0
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	383.135	418.907
Tilskud til personlig assistance	0	129.959
Særlige tilskud	0	33.421
I alt	17.408.574	16.694.825

2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger

Skolepenge, netto	6.681.398	6.458.742
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	92.940	103.094
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	895.459	871.831
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	16.615	20.053
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	447.984	431.699
Opholdsbetaling fra forældre, netto	0	314.650
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	209.750	9.813
Indskrivningsgebyrer	236.697	199.900
I alt	8.580.843	8.409.782

	2023 DKK	2022 DKK
3. Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	166.000	44.000
Øvrige indtægter	51.740	0
I alt	217.740	44.000

4. Lønoms-kostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning inklusive kurser:

Løn og lønafhængige omkostninger	14.608.141	13.620.695
Lønrefusioner	-626.182	-594.901
Tilskud efter lov om barselsudligning	-23.025	-18.020
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-111.002	-29.011
Tilskud til vikarudgifter (fra Friplads- og vikarkassen for private gymnasier)	0	-89.168
Undervisning inklusive kurser i alt	13.847.932	12.889.595

Skolefritidsordning:

Løn og lønafhængige omkostninger	1.968.931	2.312.597
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet)	-7.929	0
Skolefritidsordning i alt	1.961.002	2.312.597
I alt	15.808.934	15.202.192

	2023	2022
	DKK	DKK

5. Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger

Undervisning:

Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omkostninger	549.543	541.870
Fotokopiering	155.347	121.976
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	545.275	773.602
Befordring mellem skole og hjem, netto	5.000	5.146
Pædagogiske kurser, netto	134.850	208.457
Vederlag til tilsynsførende	24.307	24.104
Inventar og udstyr, leje og leasing	180.277	55.899
Inventar og udstyr, småanskaffelser	13.967	36.870
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	13.102	750
Inventar og udstyr, afskrivninger	94.023	82.352
Øvrige omkostninger	297.682	333.182
Undervisning i alt	2.013.373	2.184.208

Skolefritidsordning:

Materialer	48.258	56.989
Mad og drikkevarer	55.029	55.454
Tjenesterejser	394	0
Inventar og udstyr, leje og leasing	0	4.358
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	56.015
Inventar og udstyr, afskrivninger	2.166	4.390
Skolefritidsordning i alt	105.847	177.206

I alt	2.119.220	2.361.414
--------------	------------------	------------------

	2023	2022
	DKK	DKK
6. Lønoms-kostninger, ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	958.597	969.154
Lønrefusioner	-342.393	-176.650
I alt	616.204	792.504

7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Lejeomkostninger bygninger og arealer	233.871	185.426
Timelejemål	461.438	334.675
Ejendomsskatter	179.708	179.667
Alarmer	84.347	73.125
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	426.615	423.640
Rengøring og renovation	1.004.758	1.029.192
Tjenesterejser	145	0
Inventar og udstyr, leje og leasing	27.442	0
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	290.358	514.657
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	838.540	803.212
Øvrige omkostninger	49.874	33.672
I alt	3.597.096	3.577.266

8. Lønoms-kostninger, administration

Løn og lønafhængige omkostninger	1.184.283	1.114.550
I alt	1.184.283	1.114.550

	2023	2022
	DKK	DKK
9. Andre omkostninger, administration		
Revision	207.702	111.328
Regnskabsmæssig assistance	79.375	65.925
Andre konsulentydelse	88.125	0
Forsikringer	92.729	97.444
Markedsføring	1.080	8.000
Omkostninger ved ansættelse af personale	13.631	6.873
Personaleomkostninger	290.070	214.335
Bestyrelsesomkostninger	14.173	30.300
Kurser	29.807	30.370
Tjenesterejser	1.615	0
Lovpligtige afgifter personale	291.879	268.603
Repræsentation	1.739	3.100
Kontorartikler, porto og telefon	38.756	50.454
Kontingent til skoleforeninger	91.371	83.415
Vikarkassebidrag (Fordelingssekretariatet)	10.220	7.375
Inventar og udstyr, småanskaffelser	10.893	26.051
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.518	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	0	-284
IT-omkostninger	178.356	291.672
Konstaterede tab på skolepenge	11.143	6.273
Øvrige omkostninger	31.018	11.897
I alt	1.485.200	1.313.131

	2023	2022
	DKK	DKK

10. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	93.271	25.965
Prioritetsrenter	406.733	446.639
Øvrige renteudgifter m.v.	146.803	25.686

I alt	646.807	498.290
-------	---------	---------

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

Prioritetsrenter	62.744	49.523
------------------	--------	--------

SFO i alt	62.744	49.523
-----------	--------	--------

I alt	709.551	547.813
-------	---------	---------

11. Tilgodehavende skolepenge

Tilgodehavende skolepenge, vedrørende opkrævninger i år	52.464	100.536
---	--------	---------

I alt	52.464	100.536
-------	--------	---------

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

12. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	302.892	207.657
Øvrige andre tilgodehavender	82.351	68.120
I alt	385.243	275.777

13. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

Forudbetalte lønninger	377	29.402
Andre forudbetalinger	177.956	133.755
I alt	178.333	163.157

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdninger	2.366	3.307
Indeståender i pengeinstitutter	3.322.638	0
I alt	3.325.004	3.307

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

15. Egenkapital i øvrigt

Egenkapital i øvrigt pr. 01.01	4.612.326	4.372.589
Årets resultat	694.180	239.737
Egenkapital i øvrigt pr. 31.12	5.306.506	4.612.326

16. Realkreditgæld

Realkreditgæld (Kontantlån, rentesats: 1,5% og restløbetid: 14,75 år)	18.051.064	19.123.640
Realkreditgæld 2 (Kontantlån, rentesats: 5,0% og restløbetid: 30 år)	5.000.000	0
I alt	23.051.064	19.123.640
Afdrag næste år	-1.167.732	-1.072.576
Restgæld efter 1 år	21.883.332	18.051.064

17. Andre langfristede gældsforpligtelser

Skyldige indefrosne feriemidler	1.239.876	1.381.644
Andre langfristede gældsforpligtelser (Erhvervslån Grøn Vækst, rentesats: 4,9% og restløbetid: 0 år)	0	1.016.694
Deposita, elever	2.668.000	2.639.000
I alt	3.907.876	5.037.338
Afdrag næste år	0	-450.000
Restgæld efter 1 år	3.907.876	4.587.338

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

18. Gæld til pengeinstitutter

Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december		
kassekredit	1.300.000	1.300.000
Anvendt kassekredit ultimo	0	-1.294.189
Resterende trækingsmulighed kassekredit	1.300.000	5.811
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	0	1.294.189

19. Anden gæld

Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	0	28.306
Skyldig feriepengeforpligtelse inkl. ferietillæg	866.983	796.160
Deposita elever	4	6
Anden gæld, øvrig	637.143	642.047
I alt	1.504.130	1.466.519

20. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne statstilskud	1.602.623	1.375.132
Forudmodtagne skolepenge/elevbetaling	0	4.250
Andre forudmodtagne indtægter	147.028	139.506
I alt	1.749.651	1.518.888

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

Leasingaftale vedr. kopimaskine, projektorer m.v.
Forpligtelsen løber indtil 22.09.28 og udgør t.DKK 607.

Leasingaftale vedr. kaffemaskine
Forpligtelsen løber indtil 31.08.27 og udgør t.DKK 104.

Leasingaftale vedr. projektorer.
Forpligtigelse løber indtil 01.07.26 og udgør t. DKK 123.

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.DKK 23.051 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 31.196.

Til sikkerhed for kassekredit på t.DKK 106 er der udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.222, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 31.196.

Note	2023 DKK	2022 DKK
Beregning af egendækning (fri grundskole)		
2 Skolepenge, netto	6.681.398	6.458.742
2 Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	92.940	103.094
2 Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	209.750	9.813
2 Indskrivningsgebyrer	236.697	199.900
9 Fradrag for konstaterede tab på skolepenge i året	-11.143	-6.273
3 Andre indtægter og tilskud medtages:		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	166.000	
Øvrige indtægter	51.740	
Finansielle indtægter m.v.	7.511	0
Egendækning i alt	7.434.893	6.765.276
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	294	294
Egendækning pr. årselev	25.289	23.011
Minimum egendækning pr. årselev	6.897	6.572

Note	2023 DKK	2022 DKK
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin		
1 Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	790.910	768.585
2 Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	895.459	871.831
2 Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	16.615	20.053
2 Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	447.984	431.699
Indtægter i alt	2.150.968	2.092.168
4 Lønomskostninger, skolefritidsordning	-1.961.002	-2.312.597
5 Andre omkostninger, skolefritidsordning	-105.847	-177.206
10 Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin	-62.744	-49.523
Direkte omkostninger i alt	-2.129.593	-2.539.326
Årets resultat	21.375	-447.158

Resultatet for skolefritidsordningen udviser et underskud på t.DKK 16 for 2023, hvilket vurderes uvæsentligt. Resultatet for klubtilbuddet udviser et overskud på t.DKK 37, hvilket netto giver overskuddet på de t.DKK 21. Skolen har klubtilbud for eleverne i 4. til 7. klasse.