

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Skolen Bifrost S/I
Universitetsvej 9
4000 Roskilde
Skolekode 281453
CVR-nr. 41 02 33 68

Årsrapport 2022

Indholdsfortegnelse

	side
Generelle oplysninger om skolen	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Hoved- og nøgletal	8
Væsentligste aktiviteter	10
Årets økonomiske resultat	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10
Usikkerhed ved indregning og måling	10
Usædvanlige forhold	10
Hændelser efter regnskabsårets udløb	10
Forventninger til det kommende år	11
Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud	11
Tilskud til specialundervisning og anden socialpædagogisk bistand	11
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19
Særlige specifikationer	30

Generelle oplysninger om skolen

Skolen

Skolekode 281453
Skolen Bifrost S/I
Universitetsvej 9
4000 Roskilde

Telefon: 4636 7070
Hjemmeside: www.skolen-bifrost.dk
E-mail: kontakt@skolen-bifrost.dk

CVR-nr.: 41 02 33 68
Stiftet: 19. december 2019
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jesper Hansen Bonde
Brordrup Bygade 3
4621 Gadstrup

Janus Rudolf
Tølløsevej 52
2700 Brønshøj

Liselotte Holm Frost Christensen
Kertemindevej 17
4000 Roskilde

Niels Ziska
Klosterengen 95
4000 Roskilde

Claus Rydkjær
Skolevænget 8
4622 Havdrup

Camilla Rask
Bakkegårdsvej 19
3660 Stenløse

Øverste leder

Ulla Olin

Generelle oplysninger om skolen - fortsat

Skolens formål

Skolen drives i overensstemmelse med Lovbekendtgørelse nr. 1166 af 11. august 2022 "Bekendtgørelse af lov om friskoler og private grundskoler m.v."

Skolens formål er at drive privat grundskole efter den til enhver tid gældende lovgivning for friskoler og private grundskoler m.v. Skolen tilbyder undervisning inden for børnehaveklasse og 1. – 9. klassetrin. Skolen kan tillige omfatte en skolefritidsordning.

Skolens formål er at drive en fri grundskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler om frie grundskoler.

Bankforbindelse

Merkur Andelskasse
Vesterbrogade 40, 1.
1620 København V

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Linnea Weinreich, mne31382
Universitetsparken 2
4000 Roskilde
CVR-nr.: 28 99 13 55
Telefon: 46 36 11 99
E-mail: info@trekronerrevision.dk

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skolen Bifrost S/I.

Årsrapporten er aflagt 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.

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.

Roskilde, den 27. marts 2023

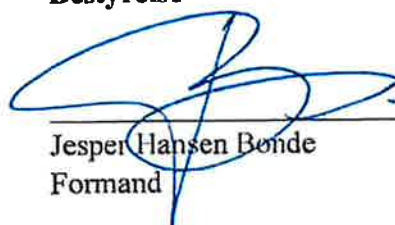
Øverste leder

Ulla Olin

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

Roskilde, den 27. marts 2023

Bestyrelse



Jesper Hansen Bønde
Formand

Janus Rudolf
Næstformand

Liselotte Holm Frost Christensen
Kasserer

Niels Ziska

Claus Rydkjær

Camilla Rask

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Skolen Bifrost S/I

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skolen Bifrost S/I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021 og BEK 1102 af 4. november 2019 med ændringer jf. ændringsbekendtgørelse nr. 1936 af 12. oktober 2021 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2022 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 BEK 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. 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 revisorers 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er en betydelig usikkerhed om skolens evne til at fortsætte driften. Skolen har haft væsentligt negativt resultat i forbindelse med opstarten, hvilket har medført en negativ egenkapital. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er blandt andet betinget af, at den forventede udvikling i skolens aktiviteter sker, herunder at elevtallet øges, således, at resultatet lever op til det af ledelsen godkendte budget. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens beretning og note I.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022 og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i BEK nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i BEK nr. 2109 af 24. november 2021 om revisionen og tilskudskontrol m.m. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat**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 fejl-information.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. 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 sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de 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 skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Roskilde, den 27. marts 2023

Trekroner Revision A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich

Statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne31382

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**Hoved- og nøgletal****Hovedtal**

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Resultatopgørelse			
Omsætning	9.420.410	7.323.471	2.301.854
Heraf statstilskud	6.204.555	4.731.496	1.448.604
Omkostninger	9.319.905	8.029.673	3.220.384
Resultat før fin. poster	100.505	-706.202	-91.853
Finansielle poster	-88.511	-87.626	-70.459
Årets resultat	11.994	-793.828	-988.989
Årets resultat ekskl. særlige poster	58.144	164.397	-988.989

Balance

Anlægsaktiver i alt	1.137.287	1.139.327	1.083.411
Omsætningsaktiver i alt	432.796	247.884	564.568
Balancesum	1.570.083	1.387.211	1.647.979
Egenkapital	-1.770.823	-1.782.817	-988.989
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	968.913	1.094.888	1.226.087
Kortfristede gældsforpligtelser	2.371.993	2.075.140	1.410.881

Pengestrømsopgørelse

Driftsaktivitet	389.403	-63.628	352.834
Investeringsaktivitet	-139.510	-166.850	-1.165.817
Finansieringsaktivitet	-105.975	-111.199	1.266.943
Pengestrøm, netto	143.918	-341.677	453.960
Likvider, primo	112.283	453.960	5.941
Likvider, ultimo	256.201	112.283	453.960
Resterende trækningmulighed kassekredit	0	0	0
Resterende trækningmulighed byggekredit	0	0	0
Værdipapirer	44.398	45.477	44.720
Samlet likv. til rådighed ultimo	300.599	157.760	498.680

Nøgletal

	%	%	%
Overskudsgrad	0,1	-10,8	-43,0
Overskudsgrad ekskl. særlige poster	0,6	2,2	-43,0
Likviditetsgrad	18,2	11,9	40,0
Soliditetsgrad	-112,8	-128,5	-60,0
Finansieringsgrad	85,2	96,1	113,2

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal - fortsat**Nøgletal - fortsat**

	2022 antal	2021 antal	2020 antal
Regnskabsmæssige nøgletal			
Elever i grundsk. pr. 5/9	118	93	64
Elever i skolefritids. pr. 5/9, 0. - 3. klasse	27	29	21
Årselever i grundskolen	103	76	64
Aktivitetsudvikling	35,9%	18,9%	-
Årselever i skolefritids., 0-3 klasse	28	24	21
Årselever i skolefritids., 4. klasse og opefter	0	1	0
Årselever i skolefritids. i alt i regnskabsåret	28	25	21
	kr.	kr.	kr.
Skolepenge pr. årselev	28.027	30.429	11.855
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	9.088	10.040	3.500
	antal	antal	antal
Lærerårsværk i grundskolen	11,1	5,3	7,0
Årsværk i skolefritids.	1,8	1,5	1,4
Årsværk for øvrigt pers.	1,8	1,8	1,0
Årsværk i alt	14,6	8,5	9,4
Årsværk for medarb. som modt. løn direkte fra kommune	0,0	0,0	0,0
% ansat på særlige vilkår	0,0	0,0	0,0
Årselever pr. lærerårsværk	10,7	17,7	9,1
Årselever pr. årsværk i skolefritids.	15,6	16,4	15,6
	kr.	kr.	kr.
Lærerlønomk. pr. årselev	59.950	67.694	24.933
Øvrige lønomk. pr. årselev	4.312	6.793	3.725
Lønomk. i alt pr. årselev	64.262	74.486	28.658
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritids.	23.963	26.169	12.999
Undervisn.omk. pr. årselev	63.928	70.901	27.936
Omk. til skolefritids- ordningen pr. årselev i skolefritids.	24.219	26.551	13.488
Ejendomsomk. pr. årselev	10.760	13.889	10.143
Adm.omk. pr. årselev	8.835	12.257	7.807
Samlede omk. pr. årselev	83.524	97.046	45.886

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal - fortsat

Væsentligste aktiviteter

Skolen drives i overensstemmelse med Lovbekendtgørelse nr. 1166 af 11. august 2022 "Bekendtgørelse af lov om friskoler og private grundskoler m.v."

Skolens formål er at drive en fri grundskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler om frie grundskoler.

Årets økonomiske resultat

Regnskabsåret 2022 gav et overskud på t.kr. 12

Der blev for 2022 budgetteret med 115 elever pr. 5/9-2022, og dette blev faktisk til 118 elever.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det forventes, at skolens regnskab i 2023 vil give et overskud, som følge af stigende elevtal.

Der forventes stigning i elevtal, og som følge heraf forventes der positivt resultat fra 2023 og fremefter. Skolen har modtaget indmeldelser og positive tilkendegivelser fra mange elever, både til optagelse i foråret 2023 og til den efterfølgende skolestart i august 2023.

Skolens ledelse forventer på baggrund heraf, at kunne reetablere den tabte kapital via egenindtjening over 3-5 år.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket resultat, aktiver eller egenkapital.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal - fortsat

Forventninger til det kommende år

Der forventes fortsat stigende elevtal. Der budgetteres med 131 elever pr. 5/9-2023.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ingen væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Der er i regnskabsåret modtaget tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand i året, udgørende t.kr. 215.

Tilsyn i årets løb

Skolen har ingen tilsynssager hos offentlige myndigheder, igangværende såvel som afsluttede i året

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler.

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Omsætning

Indtægter indregnes i den periode, de vedrører. Indtægter modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balance

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	t.kr. 0
Inventar og udstyr	3-5 år	t.kr. 0

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider består af indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi. Kursværdien på balancedagen fremgår af noterne.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudmodtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Pengestrømsopgørelse

Pengestrøm fra driftsaktiviteter

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter kassekredit maximum, resterende trækningsmulighed samt samlet likviditet til rådighed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
1 Statstilskud	6.204.555	4.731.496
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger	3.167.307	2.567.975
3 Andre indtægter og tilskud	<u>48.548</u>	<u>24.000</u>
OMSÆTNING I ALT	<u>9.420.410</u>	<u>7.323.471</u>
4 Lønomkostninger	6.874.792	5.787.139
5 Andre omkostninger	<u>418.637</u>	<u>253.286</u>
Undervisning og pasningsordninger i alt	<u>7.293.429</u>	<u>6.040.425</u>
6 Lønomkostninger	0	0
7 Andre omkostninger	<u>1.112.780</u>	<u>1.056.706</u>
Ejendomsdrift i alt	<u>1.112.780</u>	<u>1.056.706</u>
8 Lønomkostninger	445.909	516.800
9 Andre omkostninger	<u>467.787</u>	<u>415.742</u>
Administration m.v. i alt	<u>913.696</u>	<u>932.542</u>
OMKOSTNINGER I ALT	<u>9.319.905</u>	<u>8.029.673</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>100.505</u>	<u>-706.202</u>
10 Finansielle indtægter m.v.	0	757
11 Finansielle omkostninger m.v.	<u>88.511</u>	<u>88.383</u>
Finansielle poster i alt	<u>-88.511</u>	<u>-87.626</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>11.994</u>	<u>-793.828</u>
12 ÅRETS RESULTAT EKSKL. SÆRLIGE POSTER	<u>58.144</u>	<u>164.397</u>

Årets resultat foreslås af bestyrelsen overført fra den frie egenkapital.

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
13 Materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler	792.008	824.394
14 Materielle anlægsaktiver, Inventar og udstyr	<u>66.207</u>	<u>42.933</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>858.215</u>	<u>867.327</u>
15 Finansielle anlægsaktiver	<u>279.072</u>	<u>272.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.137.287</u>	<u>1.139.327</u>
16 Tilgodehavende skolepenge	2.350	7.716
17 Andre tilgodehavender	25.719	5.449
18 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	<u>104.128</u>	<u>76.959</u>
Tilgodehavender	<u>132.197</u>	<u>90.124</u>
19 Værdipapirer	<u>44.398</u>	<u>45.477</u>
20 Likvide beholdninger	<u>256.201</u>	<u>112.283</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>432.796</u>	<u>247.884</u>
AKTIVER	<u>1.570.083</u>	<u>1.387.211</u>

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
21 Egenkapital i øvrigt	<u>-1.770.823</u>	<u>-1.782.817</u>
EGENKAPITAL	<u>-1.770.823</u>	<u>-1.782.817</u>
22 Andre langfristede gældsforpligtelser	<u>968.913</u>	<u>1.094.888</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>968.913</u>	<u>1.094.888</u>
22 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	120.000	100.000
23 Anden gæld	1.207.572	995.091
24 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	<u>1.044.421</u>	<u>980.049</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.371.993</u>	<u>2.075.140</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.340.906</u>	<u>3.170.028</u>
PASSIVER	<u>1.570.083</u>	<u>1.387.211</u>
25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat	11.994	-793.828
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger tilbageført	141.550	110.934
Andre ikke kontante poster	1.079	-757
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-42.073	-24.236
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	276.853	644.259
PENGESTR. FRA DRIFTSAKTIVITET	389.403	-63.628
Køb af materielle anlægsaktiver	-132.438	-166.850
Ændring af finansielle anlægsaktiver	-7.072	0
PENGESTR. FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-139.510	-166.850
Afdrag, banklån	-105.975	-111.199
PENGESTR. FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-105.975	-111.199
Pengestrøm, netto	143.918	-341.677
Likvider primo	112.283	453.960
LIKVIDER ULTIMO	256.201	112.283
Værdipapirer	44.398	45.477
Samlet likviditet til rådighed ultimo	300.599	157.760

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Det forventes, at skolens regnskab i 2023 vil give et overskud, som følge af stigende elevtal.

Der forventes stigning i elevtal, og som følge heraf forventes der positivt resultat fra 2023 og fremefter. Skolen har modtaget indmeldelser og positive tilkendegivelser fra mange elever, både til optagelse i foråret 2023 og til den efterfølgende skolestart i august 2023.

Skolens ledelse forventer på baggrund heraf, at kunne reetablere den tabte kapital via egenindtjening over 3-5 år.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

III Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket resultat, aktiver eller egenkapital.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	4.395.834	3.163.496
Fællesudgiftstilskud	743.564	537.803
Bygningstilskud	208.599	142.272
Tilskud til skolefritidsordning (0. - 3. klasse)	226.094	193.207
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	215.114	229.943
Særlige tilskud	7.350	56.775
Direkte statstilskud	6.204.555	4.731.496
Statstilskud via fordelingssekretariater i alt	0	0
Statstilskud i alt	6.204.555	4.731.496
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Skolepenge, netto	2.851.601	2.263.449
Tilskud til nedbr. af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet)	4.406	1.701
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	255.987	244.314
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning), for børn fra 4. kl.	10.850	7.750
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) (fra Fordelingssekretariatet)	1.963	761
Indskrivningsgebyrer	42.500	50.000
Skolepenge og betaling for pasningsordninger i alt	3.167.307	2.567.975
3 Andre indtægter og tilskud		
Øvrige indtægter	48.548	24.000
Andre indtægter og tilskud i alt	48.548	24.000

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
4 Lønomkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.236.721	5.227.098
Lønrefusioner	-27.597	-29.483
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-9.281	-47.252
Lønomkostninger undervisning i alt	<u>6.199.843</u>	<u>5.150.363</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>674.949</u>	<u>636.776</u>
Lønomkostninger skolefritidsordninger i alt	<u>674.949</u>	<u>636.776</u>
Lønomkostninger undervisning og pasningsordninger i alt	<u>6.874.792</u>	<u>5.787.139</u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
5 Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inkl. bøger m.v.	206.700	110.938
Fotokopiering	36.263	24.868
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	36.254	3.887
Vederlag til tilsynsførende	12.000	12.000
Tjenesterejser	925	4.798
Inventar og udstyr, afskrivninger	40.464	24.630
IT-omkostninger	22.927	35.503
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov, netto	55.881	27.364
Andre omkostninger undervisning i alt	411.414	243.988
Skolefritidsordning		
Materialer	1.508	1.968
Mad og drikkevarer	3.819	3.998
Inventar og udstyr, småanskaffelser	1.896	3.332
Andre omkostninger skolefritidsordning i alt	7.223	9.298
Andre omk. undervisning og pasningsordninger i alt	418.637	253.286

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
6 Lønomsksnnger ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omsksnnger	<u>0</u>	<u>0</u>
Lønomsksnnger ejendomsdrift i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
7 Andre omsksnnger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomsksnnger bygninger og arealer	583.144	554.000
Varmer, el, vand inkl. tilhørende afgifter	33.000	16.164
Rengøring og renovation	291.951	311.322
Inventar og udstyr, småanskaffelser	17.029	7.618
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	86.570	81.298
Bygninger, installationer, inventar og udstyr, afskrivninger	<u>101.086</u>	<u>86.304</u>
Andre omsksnnger ejendomsdrift i alt	<u><u>1.112.780</u></u>	<u><u>1.056.706</u></u>
8 Lønomsksnnger administration		
Løn og lønafhængige omsksnnger	<u>445.909</u>	<u>516.800</u>
Lønomsksnnger administration i alt	<u><u>445.909</u></u>	<u><u>516.800</u></u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
9 Andre omkostninger administration		
Revision	80.000	72.500
Andre konsulenttydelser	0	34.240
Forsikringer	30.005	27.730
Omkostninger ved ansættelse af personale	0	2.494
Personaleomkostninger	29.547	35.294
Bestyrelsesomkostninger	840	1.597
Kurser	77.065	33.213
Lovpligtige afgifter personale	111.708	85.937
Kontorartikler, porto og telefon	11.181	17.244
Kontingent til skoleforeninger	32.742	23.684
Vikarkassebidrag (Fordelingssekretariatet)	2.325	1.600
Inventar og udstyr, småanskaffelser	18.283	17.403
IT-omkostninger	55.199	48.299
Øvrige omkostninger	18.892	14.507
Andre omkostninger administration i alt	467.787	415.742
10 Finansielle indtægter m.v.		
Realiserede og urealiserede kursgevinster af værdipapirer	0	757
Finansielle indtægter m.v. i alt	0	757

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
11 Finansielle omkostninger m.v.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	87.432	87.397
Realiserede og urealiserede kursgevinster af værdipapirer	1.079	0
Øvrige renteudgifter m.v.	0	986
Finansielle omkostninger m.v. i alt	88.511	88.383
12 Særlige poster		
Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	11.994	-793.828
<i>Særlige indtægter</i>		
Særlig tilskud som følge af COVID-19, jf. note 1	7.350	56.775
	7.350	56.775
<i>Særlige omkostninger:</i>		
Ekstraordinære sygdommeldinger, fratrædelser og vikardækning til dette	0	931.000
Fratrædelsesaftaler	53.500	0
Ekstra omkostninger til rengøring som følge af COVID-19, jf. note 7	0	84.000
<i>Særlige omkostninger</i>	53.500	1.015.000
Året resultat ekskl. særlige poster	58.144	164.397

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
13 Materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo (Indretning af lejede lokaler)	942.167	775.317
Tilgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	68.700	166.850
Afgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0	0
Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)	1.010.867	942.167
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)	117.773	31.469
Årets af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)	101.086	86.304
Tilbageførte afskr. på afhændede aktiver (Indretning af lejede lokaler)	0	0
Akk. af- og nedskriv. ultimo (Indretning af lejede lokaler)	218.859	117.773
Regnskabsmæssig værdi ultimo (Indretning af lejede lokaler)	792.008	824.394
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Indretning af lejede lokaler)	0	0
14 Materielle anlægsaktiver, Inventar og udstyr		
Kostpris primo (Inventar og udstyr)	73.889	73.889
Tilgang i årets løb (Inventar og udstyr)	63.738	0
Afgang i årets løb (Inventar og udstyr)	0	0
Kostpris ultimo (Inventar og udstyr)	137.627	73.889
Akk.af- og nedskrivninger primo (Inventar og udstyr)	30.956	6.326
Årets af- og nedskrivninger (Inventar og udstyr)	40.464	24.630
Tilbageførte afskr.på afhændede aktiver (Inventar og udstyr)	0	0
Akk. af- og nedskrivninger ultimo (Inventar og udstyr)	71.420	30.956
Regnskabsmæssig værdi ultimo (Inventar og udstyr)	66.207	42.933
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Inventar og udstyr)	0	0

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
15 Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	279.072	272.000
	279.072	272.000
16 Tilgodehavende skolepenge		
Tilgodehavende skolepenge	2.350	7.716
	2.350	7.716
17 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusion fra staten, kommunen og andre	17.807	0
Andre tilgodehavender	7.912	5.449
	25.719	5.449
18 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)		
Forudbetalte lønninger	36.375	32.871
Andre forudbetalinger	67.753	44.088
	104.128	76.959
19 Værdipapirer		
Merkur Andelskasse	44.398	45.477
	44.398	45.477
20 Likvide beholdninger		
Merkur Andelskasse	256.201	112.283
	256.201	112.283

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
21 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	-1.782.817	-988.989
Årets resultat	11.994	-793.828
	<u>-1.770.823</u>	<u>-1.782.817</u>
22 Andre langfristede gældsforpligtelser		
Skyldige indefrosne feriemidler	40.416	33.801
Merkur Andelskasse	1.048.497	1.161.087
	<u>1.088.913</u>	<u>1.194.888</u>
Afdrag næste år	120.000	100.000
Restgæld efter 1 år	968.913	1.094.888

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
23 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	43.628	53.537
Skyldig pension	0	0
Skyldig feriepengeforpligtelse	247.566	150.354
Skyldig feriekonto	0	0
Deposita elever	805.050	630.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.328	160.675
	<u>1.207.572</u>	<u>995.091</u>

24 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne statstilskud	596.630	474.619
Forudmodtagne skolepenge	404.650	461.550
Andre forudmodtagne indtægter	43.141	43.880
	<u>1.044.421</u>	<u>980.049</u>

25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser*Lejeforpligtelser*

Der påhviler skolen en huslejekforpligtelse i henhold til lejekontrakten.

Forpligtelsen kan opgøres til t.kr. 292.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der stillet kontokaution fra European Investment Fund.

Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.
26 Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto, jf. note 2	2.851.601	2.263.449
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, jf. note 2	4.406	1.701
Indskrivningsgebyrer, jf. note 2	42.500	50.000
Andre indtægter:		
Donationer, grundskolen, jf. note 3	0	24.000
Andre indtægter jf. note 3	48.548	0
Finansielle indtægter m.v. i alt	0	757
Egendækning i alt	2.947.055	2.339.907
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	103	76
Egendækning pr. årselev	28.497	30.755
Minimum egendækning pr. årselev	6.572	6.465

Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.
27 Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin		
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) (note 1)	226.094	193.207
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse) (note 2)	255.987	244.314
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) (note 2)	1.963	761
Klubtilbudsbetaling (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin (note 2)	10.850	7.750
Donationer skolefritidsordning (note 3)	0	0
Kommunale tilskud, SFO 4. klasse og opefter (note 3)	0	0
Kommunale tilskud skolefritidsordning (0-3. klasse) (note 3)	0	0
Indtægter i alt	494.894	446.032
Lønomkostninger, skolefritidsordning (note 4)	674.949	636.776
Andre omkostninger, skolefritidsordning (note 5)	7.223	9.298
Lejeomkostninger, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsord.) for børn fra 4. klassetrin (note 7)	0	0
Prioritetsrenter, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin (note 11)	0	0
Direkte omkostninger i alt	682.172	646.074
Årets resultat	-187.278	-200.042

Særlige specifikationer

28 Årets modtagne donationer

Der er i regnskabsåret 2022 modtaget kontante eller ikke-kontante donationer

Tabel 1: Specifikation af alle donationer ekskl. moms

Notehenvisning (f.eks. note 3 Andre indtægter og tilskud)	Dato	Navn	Adresse	Land	Beløb
Note 3 Andre indtægter og tilskud					
Ikke-kontante donationer	8/9-22	Region Hovedstadens Psykiatri	Boserupvej 2, 4000 Roskilde	Danmark	0

Tabel 2: Opgørelse af modtagne donationer i alt

Årets modtagne donationer	Beløb
Modtagne kontante donationer i alt, jf. årsregnskabet	0
Modtagne ikke-kontante donationer i alt	0
I alt	0

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."

Janus Rudolf

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8793a38d-015b-40f3-bb0a-727aac6ea219

IP: 109.198.xxx.xxx

2023-03-30 14:49:29 UTC



Claus Rydkjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-668478936698

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-30 18:26:29 UTC



Liselotte Holm Frost Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3a77339d-13e7-411e-84b6-2767988d392d

IP: 185.152.xxx.xxx

2023-03-31 06:42:43 UTC



Ulla Olin

Øverste leder

Serienummer: 2f2211cf-8b7f-4ec3-a407-9076c29c1ceb

IP: 37.120.xxx.xxx

2023-03-31 08:02:20 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 15a0ac13-1d27-4c17-aa9f-7666b8924243

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-01 23:39:01 UTC



Camilla Bolette Rask

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-383170035134

IP: 217.61.xxx.xxx

2023-04-08 07:41:21 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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