

Årsrapport
1. januar - 31. december 2017
101.516
Al Quds Skole

INDHOLD

	Side
Generelle oplysninger om skolen.....	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	3
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	6
Hoved- og nøgletal.....	6
Hovedaktiviteter.....	8
Årets økonomiske resultat.....	8
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	9
Usikkerhed ved indregning og måling.....	9
Usædvanlige forhold.....	9
Hændelser efter regnskabsårets udløb.....	9
Forventninger til det kommende år.....	9
Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.....	9
Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning.....	9
Regnskab.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017.....	15
Balance pr. 31. december 2017.....	16
Pengestrømsopgørelse.....	18
Noter.....	19
Særlige specifikationer.....	28

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skole

Skolekode	101.516
Skolens navn	Al Quds Skole
Skolens adresse	Theklavej 44-46 2400 København NV
Hjemstedskommune	København
Telefon	38 10 10 12
E-mail	kontor1@alqudsskole.dk
Hjemmeside	www.alqudsskole.dk
CVR-nr.	19 61 46 97
Bestyrelsen	Formand Josef Khalil Houji Grønnevej 259, 4., 2830 Virum Næstformand Gasem Abdulla Vejledalen 338, 2635 Ishøj Økonomiansvarlig Majdi Irout Grønnevej 261, 5-8, 2830 Virum Økonomiansvarlig Ghassan Safar Frederikssundsvej 74 C, 2. tv., 2400 København NV Bygningsansvarlig Yaser Houji Rørsangervej 68, st.th., 2400 København NV

Daglig leder

Skoleleder Waleed Houji

Skolens formål

Vedtægterne § 2 "Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v. Det følger heraf, at skolen efter sit formål og i hele sit virke skal forberede eleverne til at leve i et samfund som det danske med frihed og folkestyre samt udvikle og styrke elevernes kendskab til og respekt for grundlæggende friheds- og menneskerettigheder, herunder ligestilling mellem kønnene."

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

One Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roskildevej 39, 3. sal., 2000 Frederiksberg
Cvr-nr. 39 09 02 79
TLF: +45 70 23 16 11
E-mail: post@onerevision.dk

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Al Quds Skole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016, om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler. I henhold til § 5, stk. 1, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes 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 NV, den 22. april 2018

Daglig leder

Waleed Houji

Skoleleder

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

København NV, den 22. april 2018

Bestyrelse

Josef Khalil Houji

Formand

Gasem Abdulla

Næstformand

Majdi Irout

Ghassan Safar

Yaser Houji

Til bestyrelsen for Al Quds Skole**Revisionspåtegning på årsregnskabet****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Al Quds Skole for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016, om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler. (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Al Quds Skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Al Quds Skole i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 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 Al Quds Skoles 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 Al Quds Skole, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Al Quds Skoles 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 Al Quds Skoles 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 Al Quds Skole 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.

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 sparsommelighed, 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.

Frederiksberg den 22. april 2018

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Cvr-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19760

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Hoved- og nøgletal

(Beløb er anigvet i t.kr.)

	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Omsætning	20.088	18.563	17.836	16.089	14.935
Heraf statstilskud	16.761	15.289	14.402	13.175	12.307
Omkostninger	19.058	18.076	16.876	15.381	14.634
Driftsresultat før finansielle poster	1.030	487	960	708	300
Finansielle poster	-47	-54	-74	-94	-90
Årets resultat	983	433	886	614	211
Årets resultat eksklusiv særlige poster	983	0	0	0	0
Balance					
Anlægsaktiver	11.832	11.772	11.935	11.300	11.705
Omsætningsaktiver	3.593	3.043	2.765	2.223	1.533
Balancesum	15.425	14.815	14.701	13.523	13.238
Egenkapital	11.278	10.295	9.862	8.976	8.362
Langfritstede gældsforpligtelser	0	153	594	1.348	1.369
Kortfritstede gældsforpligtelser	4.147	4.367	4.245	3.199	3.507
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.229	1.353	2.094	1.451	1.019
Investeringsaktivitet	-1.094	-679	-1.336	-310	-2.089
Finansieringsaktivitet	-546	-430	-372	-449	586
Pengestrøm netto	589	244	386	692	-484
Samlet likviditet til rådighed	3.296	2.707	2.463	2.077	1.385
Nøgletal					
Overskudsgrad	4,89	2,33	4,97	3,82	1,41
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	4,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Likviditetsgrad	86,64	69,69	65,15	69,48	43,70
Soliditetsgrad	73,12	69,49	67,09	66,37	63,17
Finansieringsgrad	0,00	1,30	4,98	11,94	11,70
Antal elever i grundskolen pr. 5/9	349	351	335	308	282
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5/9, 0.-3. klasse	97	120	96	80	112
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	350	342	319	293	262
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	110	106	87	99	100

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL (fortsat)**Hoved- og nøgletal (fortsat)**

(Beløb er anigvet i t.kr.)

	2017	2016	2015	2014	2013
Nøgletal (fortsat)					
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	7.737	7.936	9.160	7.954	7.786
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	4.972	5.245	0	0	0
Antal lærerårsværk i grundskolen	27,20	24,57	23,76	22,07	18,47
Antal årsværk i skolefritidsordningen	1,42	2,42	1,94	2,09	1,66
Antal årsværk for øvrigt personale	2,89	4,11	2,19	3,48	6,11
Antal årsværk i alt	31,51	31,10	27,89	27,64	26,24
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	3,17	3,22	4,73	2,96	8,57
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	12,87	13,92	13,43	13,28	14,19
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	77,46	43,80	44,85	47,37	60,24
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	33.925	32.768	33.796	32.568	32.995
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	5.981	5.293	4.952	4.910	6.658
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	39.906	38.061	38.748	37.478	39.653
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	8.030	8.478	0	0	0
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	40.407	42.891	40.646	39.154	40.994
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	8.168	8.779	0	0	0
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	6.986	6.465	6.567	7.649	7.930
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	4.492	3.497	3.241	3.013	4.064
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	54.452	52.854	50.454	49.816	52.988

Hovedaktiviteter

Al Quds Skoles hovedaktivitet ligger inden for rammerne af lov om friskoler og private grundskoler m.v. og lovgivningen i øvrigt. Al Quds Skole kan give undervisning, der stemmer med skolernes egen overbevisning, og tilrettelægge undervisningen i overensstemmelse med denne overbevisning. Al Quds Skole afgør inden for de samme rammer frit, hvilke elever de vil have på skolen.

Al Quds Skole giver undervisning inden for børnehaveklasse og 1.-9. klassetrin, som står mål med, hvad der almindeligvis kræves i folkeskolen. Al Quds Skole skal efter sit formål og i hele sit virke forberede eleverne til at leve i et samfund som det danske med frihed og folkestyre samt udvikle og styrke elevernes demokratiske dannelse og deres kendskab til og respekt for grundlæggende friheds- og menneskerettigheder, herunder ligestilling mellem kønnene. Al Quds Skole kan tillige omfatte 1-årig undervisning på 10. klassetrin.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat viser et overskud på 983. t.kr., hvilket der redegøres nærmere for nedenfor samt i Resultatopgørelsen under Regnskab.

Årets resultat anses for tilfredsstillende under hensyntagen de i året foretagne dispositioner og givende omstændigheder og påvirkninger af skolen for året 2017. Årets resultat er overført til egenkapitalen i øvrigt.

Årets resultat er primært præget af et fald i tilgangen af nye elever til skolen, en stigning i bevillingsprocenten og opmærksomhed på tilpasningen af skolens omkostninger i året.

Ressourcemæssigt har skolen løbende søgt, at tilpasse antallet af ansatte til aktiviteten på skole. Der har til dels været en løbende opmærksomhed på tilpasningen af antallet af ansatte på skolen, i forhold til antallet af tilskudsberettigede elever.

Lønomskostningerne vil altid udgøre den primære omkostning for skolen. Der er overenskomstmæssigt aftalt lønstigninger på området for ledere og lærer, teknisk og administrativt personale i året samt i det kommende år. Der ydes ikke fuld ud kompensation for lønomskostningerne i de modtagne bevillinger fra det offentlige til skolen.

Årets resultat baseret på overskudsgraden viser en stigning på ca. 110 % sammenlignet med året før.

Likviditeten baseret på likviditetsgraden viser en stigning på ca. 24 % sammenlignet med året før.

Egenkapitalen baseret på soliditetsgraden viser en stigning på ca. 5 % sammenlignet med året før.

Finansieringen baseret på finansieringsgraden viser et fald på ca. 100 % sammenlignet med året før.

Egendækningen pr. årselev udgør kr. 7.944 og ligger ca. 137 % over normtallet for egendækningen for året.

Skolen har for året opnået målsætningerne for 2017 vedrørende forøgelse af skolens soliditet og likviditet.

Vi vurderer, at skolens samlede aktiviteter for året 2017 er i en mindre positiv udvikling ved afgang af elever. Aktiviteterne er stigende fra årene 2013 til 2016 og faldende fra 2016 til 2017 og det står ikke mål med skolens målsætninger.

Vi vurderer, at den nuværende udvikling i antal årselever igennem de seneste 5 år påvirker skolens målsætninger for fastholdelse af elever på skolen. Antallet af elever tilmeldt skolen pr. 5/9 er generelt sitgende i årene 2013 til 2017.

Antallet af tilmeldte elever til skolen pr. balancedagen udgør 342 elever for skolen og 97 elever i SFO'en.

Skolens samlede likviditetsberedskab udgør pr. balancedagen 3.296 t.kr.

Skolens likviditet har igennem året en samlet nettotilgang på 589 t.kr. i forhold til året før.

Skolens opsparede likviditet indgår i anvendelsen af midlerne i det følgende regnskabsår til brug for skolens undervisningsformål.

Årets resultat er påvirket af en stigning i indtægterne på 1.525 t.kr. i tilskud fra staten samt skolepenge fra forældre.

Omkostningerne er påvirket af en stigning i lønninger med, i alt 950 t.kr. og en stigning i andre eksterne poster, i alt 32 t.kr. Fordelt samlet på en stigning i undervisningen med 372 t.kr., en stigning i ejendomsdriften med 234 t.kr. samt en stigning i administrationen med 376 t.kr., en samlet stigning i omkostningerne på i alt 982 t.kr.

Finansielle poster netto viser et positivt fald på 7 t.kr.

Årets resultat er påvirket af ovennævnte forhold og viser en samlet stigning i forhold til året før med i alt 550 t.kr.

Årets resultat viser en samlet stigning på ca. 683 t.kr. i forhold til budgettet for året.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen væsentlig usikkerhed om fortsat drift af skolen.

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder forbundet med indregning og måling af aktiver og gæld i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold forbundet med opgørelser af aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. balancedagen, resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for året samt foretagne beregninger af nøgletal i årsrapporten.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ingen betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Forventninger til det kommende år

Det budgetterede økonomiske resultat for det kommende år viser et overskud på ca. 720 t.kr.

Likviditetsberedskabet for det kommende år viser ca. 4.000 t.kr.

Forventningerne til aktivitetsniveau og udviklingen i det kommende år forventes stabilt.

Væsentlige forudsætninger for det kommende år vurderes til, at sikre og vedligeholde aktivitetsniveauet og udviklingen af skolen i det kommende år, herunder at sikre en stabil økonomisk styring samt fastholde et højt undervisningsniveau på skolen.

Forventningerne er herudover, at Undervisningsministeriets tilsynsbesøg af 9. november 2017 bliver afsluttet uden kritiske bemærkninger eller væsentlige kritiske bemærkninger.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Der er ingen væsentlige økonomisk forbindelse med andre institutioner, der modtager offentligt tilskud.

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning

Skolen har modtaget 70 t.kr. i tilskud til inklusion fra Undervisningsministeriet.

1) Til specialundervisning, til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever og til dækning af ekstraudgifter til lærertimer, pædagogisk medhjælp, praktisk medhjælp, hjælpemidler og befordring af elever med svære handicap.

2) Et særligt tilskud til supplerende undervisning eller anden faglig støtte til en elev, der har brug for støtte, og som ikke kan understøttes alene ved brug af undervisningsdifferentiering og holddannelse, med henblik på elevens inklusion i den almindelige undervisning.

Skolen har investeret i 100 Ipad til styrkelse af dansk som andet sprog.

Skolen har en ansatte, som pædagogiske støttelærere i indskolingen og medhjælp til AKT-støtte. Til børn med særlige behov er der skemalagt ca. 2.000 timer.

Skolen har tegnet flere online abonnementer der kan bruges både i den daglige undervisning og efter skole.

Skolen har i samarbejde med Røde Kors Ungdom oprettet lektier cafe ugentlig to timer.

Gennem sprogcenter og samarbejde med Røde Kors Ungdom er omkring 20 til 30 elever deltaget i aktiviteterne.

Der er investeret i interaktiv tavle til sprogcentret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen**Omsætning**

Indtægter fra salg af aktiviteter, hvilket omfatter salg af læring (undervisning til elever og pasning) til tilmeldte elever på skolen pr. 5. september i året forud for regnskabsårets start (statstilskud) samt forældrebetaling for elever i regnskabsåret (skolepenge og betaling for skolefritidsordning), indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til skolen har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det godkendte statstilskud og tilmeldte elever til skolen og skolefritidsordningen i regnskabsåret. Alle former for afgivne moderationer er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger

Omkostninger til undervisning og pasningsordninger

Omkostninger til undervisning omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og lønninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til løn og lønafhængige omkostninger fratrukket lønrefusioner til ledere, lærere, børnehaveklasseledere, støttepædagoger, pædagoger, -assistenter, -hjælpere og andet personale ved undervisning og pasningsordninger, leje og leasing, anskaffelser og vedligeholdelse af inventar og udstyr mv. samt afskrivninger.

Omkostninger til ejendomsdrift

I ejendomsdrift indregnes omkostninger, der er afholdt til bygninger, lokaler mv. anvendt til undervisningsaktiviteter i årets løb og til årets gennemførte aktiviteter mv. Herunder indregnes omkostninger til løn og lønafhængige omkostninger fratrukket lønrefusioner til pedeller og rengøringspersonale, forbrugsafgifter, leje og leasing, anskaffelser og vedligeholdelse af bygninger og lokaler mv. samt afskrivninger.

Omkostninger til administration

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af skolen, herunder omkostninger til løn og lønafhængige omkostninger fratrukket lønrefusioner til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger, leje og leasing, anskaffelser og vedligeholdelse af inventar og udstyr mv. samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger vedrører renter fra likvide beholdninger og rentebærende gæld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, grunde, inventar og udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger, max. brugstid (max. restværdi 50 %)	60 år
Bygningesinstallationer	10-30 år
Inventar og udstyr	5-15 år
IT-udstyr	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under omkostninger.

Aktiver med en kostpris under 31.250 kr. inkl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. Hvis aktiverne er bestemt til at fungere samlet, og den samlede kostpris overstiger ovennævnte beløbsgrænse, da foretages aktivereing af aktiverne på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen hensat under anden gæld, er beregnet for funktionæransatte pr. balancedagen. Beregningsgrundlaget udgør det overenskomstmæssige aftalte feriepengeberegningsgrundlag, beregnet med 12,5% med tillæg af ej afholdte særlige feriedage beregnet med 2,5%.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudmodtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser Al Quds Skoles pengestrømme for året, opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, salg og forbedringer mv. af materielle anlægsaktiver samt køb og salg mv. af finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån og tilbagebetaling på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
1 Statstilskud	16.761.045	15.288.954
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger	3.303.448	3.270.014
3 Andre indtægter og tilskud	<u>23.951</u>	<u>4.440</u>
Omsætning i alt	<u>20.088.444</u>	<u>18.563.408</u>
4 Lønomkostninger	12.756.978	12.105.240
5 Andre omkostninger	<u>2.283.957</u>	<u>2.563.646</u>
Undervisning og pasningsordninger	<u>15.040.935</u>	<u>14.668.886</u>
6 Lønomkostninger	409.566	356.444
7 Andre omkostninger	<u>2.035.591</u>	<u>1.854.742</u>
Ejendomsdrift	<u>2.445.157</u>	<u>2.211.186</u>
8 Lønomkostninger	800.648	555.042
9 Andre omkostninger	<u>771.595</u>	<u>641.120</u>
Administration m.v.	<u>1.572.243</u>	<u>1.196.162</u>
Omkostninger i alt	<u>19.058.335</u>	<u>18.076.234</u>
Resultat før finansielle poster	<u>1.030.109</u>	<u>487.174</u>
10 Finansielle indtægter m.v.	39	0
11 Finansielle omkostninger m.v.	<u>47.147</u>	<u>54.481</u>
Finansielle poster i alt	<u>-47.108</u>	<u>-54.481</u>
Årets Resultat	<u><u>983.001</u></u>	<u><u>432.693</u></u>
Årets resultat eksklusiv særlige poster	<u><u>983.001</u></u>	<u><u>432.693</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
	kr.	kr.
Aktiver		
12 Grunde og bygninger	10.813.587	11.043.212
12 Inventar og udstyr	<u>1.013.250</u>	<u>723.437</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>11.826.837</u>	<u>11.766.649</u>
13 Finansielle anlægsaktiver	<u>4.945</u>	<u>4.945</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.831.782</u>	<u>11.771.594</u>
14 Tilgodehavende skolepenge	4.125	50
15 Andre tilgodehavender	188.806	220.336
16 Periodeafgrænsningsposter	<u>104.348</u>	<u>116.016</u>
Tilgodehavender	<u>297.279</u>	<u>336.402</u>
17 Likvide beholdninger	<u>3.295.598</u>	<u>2.706.525</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.592.877</u>	<u>3.042.927</u>
Aktiver i alt	<u><u>15.424.659</u></u>	<u><u>14.814.521</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017 (fortsat)

<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u> kr.	<u>31/12 2016</u> kr.
Passiver		
18 Egenkapital i øvrigt	<u>11.277.986</u>	<u>10.294.985</u>
Egenkapital i alt	<u>11.277.986</u>	<u>10.294.985</u>
Gældsforpligtelser		
20 Andre langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>153.019</u>
Langfristet gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>153.019</u>
19 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	13.661
20 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	379.000
21 Anden gæld	2.319.327	2.169.026
22 Periodeafgrænsningsposter	<u>1.827.346</u>	<u>1.804.830</u>
Kortfristet gældsforpligtelser	<u>4.146.673</u>	<u>4.366.517</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.146.673</u>	<u>4.519.536</u>
Passiver i alt	<u>15.424.659</u>	<u>14.814.521</u>
23 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat	983.001	432.693
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.033.584	842.773
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	39.123	-34.232
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	172.816	111.387
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.228.524</u>	<u>1.352.621</u>
Køb af anlægsaktiver	-1.093.771	-678.912
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-1.093.771</u>	<u>-678.912</u>
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-13.661	-59.130
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	-532.019	-371.142
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-545.680</u>	<u>-430.272</u>
Pengestrøm, netto	589.073	243.437
Likvider primo	2.706.525	2.463.088
Likvider ultimo	<u>3.295.598</u>	<u>2.706.525</u>
Samlet likviditet til rådighed	<u>3.295.598</u>	<u>2.706.525</u>

NOTER

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen væsentlig usikkerhed om fortsat drift af skolen.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder forbundet med indregning og måling af aktiver og gæld i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold forbundet med opgørelser af aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. balancedagen, resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for året samt foretagne beregninger af nøgletal i årsrapporten.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ingen betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb.

	2017 kr.	2016 kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	12.577.009	10.947.680
Fællesudgiftstilskud	1.737.782	1.536.567
Bygningstilskud	742.716	692.110
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	1.035.488	1.078.420
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	70.000	172.500
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	0	211.321
Særlige tilskud	0	-41.189
Øvrige statstilskud	61.115	34.012
	<u>16.632.110</u>	<u>15.039.421</u>
Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever (fra Fordelingssekretariatet)	128.935	249.533
	<u>128.935</u>	<u>249.533</u>
I alt	<u><u>16.761.045</u></u>	<u><u>15.288.954</u></u>

NOTER (fortsat)

	2017 kr.	2016 kr.
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Skolepenge, netto	2.502.608	2.456.448
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	205.418	168.629
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	518.925	522.500
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse)(fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein)	28.008	33.494
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	40.014	74.067
Indskrivningsgebyrer	8.475	14.876
I alt	<u>3.303.448</u>	<u>3.270.014</u>
3 Andre indtægter og tilskud		
Øvrige indtægter	23.951	4.440
I alt	<u>23.951</u>	<u>4.440</u>
4 Lønomskostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.959.642	12.155.924
Lønrefusioner	-385.823	-309.693
Tilskud efter lov om barselsudligning	-375.028	-426.769
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-239.928	-180.143
Tilskud til sygeundervisning (fra Fordelingssekretariatet)	-85.154	0
Tilskud til særlige lærerlønudgifter, fx fratrædelsesordning (fra Fordelingssekretariatet)	0	-32.776
	<u>11.873.709</u>	<u>11.206.543</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger	883.269	958.793
Lønrefusioner	0	-60.096
	<u>883.269</u>	<u>898.697</u>
I alt	<u>12.756.978</u>	<u>12.105.240</u>

NOTER (fortsat)

	2017 kr.	2016 kr.
5 Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	470.010	645.896
Fotokopiering	105.597	60.340
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	185.470	537.797
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	107.076	60.774
Befordring mellem skole og hjem, netto	-21.648	-23.234
Pædagogiske kurser, netto	0	14.738
Vederlag til tilsynsførende	15.000	20.000
Inventar og udstyr, leje og leasing	573.713	559.025
Inventar og udstyr, småanskaffelser	53.401	106.415
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	26.443	1.981
Inventar og udstyr, afskrivninger	379.305	218.101
IT-omkostninger	232.504	210.609
Øvrige omkostninger	141.931	119.294
	<u>2.268.802</u>	<u>2.531.736</u>
Skolefritidsordning		
Materialer	12.346	8.724
Mad og drikkevarer	489	0
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	600
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	22.586
Øvrige omkostninger	2.320	0
	<u>15.155</u>	<u>31.910</u>
I alt	<u><u>2.283.957</u></u>	<u><u>2.563.646</u></u>
6 Lønomsstninger ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	409.566	351.413
Lønrefusioner	0	5.031
I alt	<u><u>409.566</u></u>	<u><u>356.444</u></u>

NOTER (fortsat)

	2017 kr.	2016 kr.
7 Andre omkostninger ejendomsdrift		
Timelejemål	29.425	8.725
Ejendomsskatter	209.915	172.342
Ejendomsforsikringer	88.251	110.597
Alarmer	24.807	11.743
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	346.459	371.780
Rengøring og renovation	529.667	501.621
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	104.939	33.529
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	654.279	624.672
Øvrige omkostninger	47.849	19.733
I alt	<u>2.035.591</u>	<u>1.854.742</u>
8 Lønoms-kostninger administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	800.648	598.046
Lønrefusioner	0	-43.004
I alt	<u>800.648</u>	<u>555.042</u>

NOTER (fortsat)

	2017 kr.	2016 kr.
9 Andre omkostninger administration		
Revision	68.750	68.750
Regnskabsmæssig assistance	55.500	105.000
Andre konsulentydelse	9.375	37.331
Forsikringer	65.542	62.031
Markedsføring	0	1.813
Personaleomkostninger	1.091	6.308
Lovpligtige afgifter personale	124.647	109.431
Kontorartikler, porto og telefon	161.521	124.806
Kontingent til skoleforeninger	65.553	65.696
Inventar og udstyr, leje og leasing	12.302	686
Inventar og udstyr, småanskaffelser	7.220	1.439
IT-omkostninger	190.377	32.810
Tab på skolepenge	0	2.725
Øvrige omkostninger	9.717	22.294
I alt	<u>771.595</u>	<u>641.120</u>
10 Finansielle indtægter m.v.		
Realiserede og urealiserede kursgevinster af værdipapirer	39	0
I alt	<u>39</u>	<u>0</u>
11 Finansielle omkostninger m.v.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	45.672	44.878
Prioritetsrenter	640	4.086
Øvrige renteudgifter m.v.	835	1.537
Realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer	0	3.980
I alt	<u>47.147</u>	<u>54.481</u>

NOTER (fortsat)

12 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Inventar og udstyr</u>	<u>I alt</u>
Kostpris primo	16.139.573	1.867.063	18.006.636
Tilgang i årets løb	<u>424.654</u>	<u>669.117</u>	<u>1.093.771</u>
Kostpris ultimo	<u>16.564.227</u>	<u>2.536.180</u>	<u>19.100.407</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	5.096.361	1.143.625	6.239.986
Årets af- og nedskrivninger	<u>654.279</u>	<u>379.305</u>	<u>1.033.584</u>
Akkumulerede af- og afskrivninger ultimo	<u>5.750.640</u>	<u>1.522.930</u>	<u>7.273.570</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.813.587</u>	<u>1.013.250</u>	<u>11.826.837</u>

Ejendomsvurderingen pr. 1/10 - 2016 viser kr. 17.000.000.

	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
13 Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	<u>4.945</u>	<u>4.945</u>
I alt	<u>4.945</u>	<u>4.945</u>
14 Tilgodehavende skolepenge		
Tilgodehavende skolepenge	<u>4.125</u>	<u>50</u>
I alt	<u>4.125</u>	<u>50</u>
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	188.806	206.701
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>13.635</u>
I alt	<u>188.806</u>	<u>220.336</u>

NOTER (fortsat)

	2017 kr.	2016 kr.		
16 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)				
Andre forudbetalinger	104.348	116.016		
I alt	<u>104.348</u>	<u>116.016</u>		
17 Likvide beholdninger				
Kassebeholdninger	10.597	5.095		
Indeståender i pengeinstitutter	3.285.001	2.701.430		
I alt	<u>3.295.598</u>	<u>2.706.525</u>		
18 Egenkapital i øvrigt				
Saldo primo	8.294.985	7.862.292		
Årets resultat	983.001	432.693		
Øvrige bevægelser	2.000.000	2.000.000		
Saldo ultimo	<u>11.277.986</u>	<u>10.294.985</u>		
19 Realkreditgæld				
	1/1 2017 Gæld i alt kr.	31/12 2017 Gæld i alt kr.	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Realkredit Danmark, kontantlån, D-serie 21D, årg. 2018, 3%, indfriet 31. marts 2017.	<u>13.661</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13.661</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
20 Andre langfristede gældsforpligtelser				
	1/1 2017 Gæld i alt kr.	31/12 2017 Gæld i alt kr.	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Danske Bank, erhvervs lån, indfriet 1. august 2017.	<u>532.019</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>532.019</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER (fortsat)

	2017 kr.	2016 kr.
21 Anden gæld		
Skyldig løn	75.750	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	21.620
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	89.104	109.299
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.620.000	1.465.000
Deposita elever	239.275	218.200
Anden gæld	<u>295.198</u>	<u>354.907</u>
I alt	<u><u>2.319.327</u></u>	<u><u>2.169.026</u></u>
22 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)		
Forudmodtagne statstilskud	1.816.771	1.799.130
Forudmodtagne skolepenge	<u>10.575</u>	<u>5.700</u>
I alt	<u><u>1.827.346</u></u>	<u><u>1.804.830</u></u>

23 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Skolen råder ikke over inventar m.v., bygninger, lejemål eller lignende, der er stillet vederlagsfrit til rådighed af andre.

Skolen har en verserende retssag anlagt i ligebehandlingsnævnet. Sagen er ikke afsluttet pr. balancedagen.

Lejeforpligtelser

Skolen har i 2014 indgået lejeaftale med Grøn industri vedrørende LED-belysning. Den årlige lejeforpligtelse udgør kr. 19.781 inkl. moms. Samlet lejeforpligtelse i restaftaleperioden udgør 13.187. kr. inkl. moms. Lejeaftalen udløber i år 2018. Restløbetiden udgør 8 måneder.

Skolen har i 2015 indgået lejeaftale med ATEA vedrørende IT-udstyr. Den årlige lejeforpligtelse udgør kr. 19.092 inkl. moms. Samlet lejeforpligtelse i restaftaleperioden udgør 11.137. kr. inkl. moms. Lejeaftalen udløber i år 2018. Restløbetiden udgør 7 måneder.

Skolen har ikke indgået lejeforpligtelser udover nævnte forhold i årsrapporten.

Leasingforpligtelser operationel leasing

Skolen har i 2016 indgået leasingaftale med Suni Gruppen vedrørende kaffemaskine. Den årlige leasingforpligtelse udgør kr. 8.235 inkl. moms. Samlet leasingforpligtelse i restaftaleperioden udgør 32.254 kr. inkl. moms. Leasingaftalen udløber i år 2021. Restløbetiden udgør 47 måneder.

Skolen har i 2015 indgået leasingaftale med Canon Finans vedrørende kopimaskine. Den årlige leasingforpligtelse udgør kr. 14.925 inkl. moms. Samlet leasingforpligtelse i restaftaleperioden udgør 41.044 kr. inkl. moms. Leasingaftalen udløber i år 2020. Restløbetiden udgør 33 måneder.

Skolen i 2015 indgået leasingaftale med Leasing Fyn A/S vedrørende kopimaskiner og printere. Den årlige leasingforpligtelse udgør kr. 313.905 inkl. moms. Samlet leasingforpligtelse i aftaleperioden udgør kr. 627.810 inkl. moms. Leasingaftalen udløber i år 2020. Restløbetiden udgør 24 måneder.

Skolen har i 2015 indgået leasingaftale med Ikano Finans vedrørende IT-udstyr. Den årlige leasingforpligtelse udgør kr. 115.785 inkl. moms. Samlet leasingforpligtelse i restaftaleperioden udgør 106.136 kr. inkl. moms. Leasingaftalen udløber i år 2018. Restløbetiden udgør 11 måneder.

Skolen har ikke indgået leasingforpligtelser udover nævnte forhold i årsrapporten.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Skolen har ikke foretaget pantsætninger over for tredje part udover nævnte forhold i årsrapporten.

Sikkerhedsstillelser

I Skolens behold, har skolen afgivet tinglyst pant i ejendommen på, i alt nom. kr. 1.000.000 Skolens bygninger og grunde samt installationer viser pr. balancedagen en samlet bogført værdi på, i alt kr. 10.813.587.

Skolen har ingen trækingsret på en kassekredit i pengeinstitut pr. balancedagen.

Skolen har ikke foretaget andre sikkerhedsstillelser over for tredje part udover nævnte forhold i årsrapporten.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Beregning af egendækning

	2017 kr.	2016 kr.
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO	2.502.608	2.456.448
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)	205.418	168.629
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser mv. (note 2)	40.014	74.067
Indskrivningsgebyrer note (note 2)	8.475	14.876
Fra (note 3) Andre indtægter og tilskud medtages		
Øvrige indtægter	<u>23.951</u>	4.440
Andre indtægter i alt	<u>23.951</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter m.v. note 10	<u>39</u>	<u>0</u>
Egendækning i alt	<u>2.780.505</u>	<u>2.718.460</u>
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	<u>350</u>	<u>342</u>
Egendækning pr. årselev	<u>7.944</u>	<u>7.949</u>
Minimum egendækning pr. årselev 46.304 x 1/8 del	<u>5.788</u>	<u>5.290</u>