

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

**International Montessori School  
Copenhagen**

**Skolekode: 281850**

## Indholdsfortegnelse

---

	<b>Side</b>
Generelle oplysninger om skolen	1
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Hoved- og nøgletal	7
Regnskab	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	16
Balance pr. 31. december	17
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20
Særlige specifikationer	28

## Generelle oplysninger om skolen

---

<b>Skole</b>	281850 International Montessori School Copenhagen Dyregårdsvej 5 2740 Skovlunde  Telefonnummer: 40296909 E-mail: <a href="mailto:info@montessorischool.dk">info@montessorischool.dk</a> Hjemmeside: <a href="http://www.montessorischool.dk">www.montessorischool.dk</a>  CVR-nr.: 43 31 39 24
<b>Bestyrelsen</b>	Formand, Helle Lone Jensen, Løvevej 4C, 8654 Bryrup Næstformand, Axel Rosenø, Furesøbakken 2, 3460 Birkerød Paula Loman, Sømose Hegn 7, 2750 Ballerup Stefanie Fernandes, Grævlingestien 19A, 2880 Bagsværd Ramya Surulivel, Lautruphøj 3N, 2TV, 2750 Ballerup
<b>Øverste leder</b>	Karin Schurian Rosenø
<b>Skolens formål</b>	International Montessori School Copenhagen blev grundlagt med ét formål - at skabe et rum, hvor alle elever kan vokse følelsesmæssigt, socialt og fagligt for hver dag, der går.  Gennem Dr. Maria Montessori's unikke undervisningstilgang og et passioneret personale hjælper vi eleverne til at blive uafhængige, medfølende, kærlige mennesker og udvikle sig akademisk til deres højeste niveau.
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47 1780 København V
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Yde, mne34101 Limfjordsvej 42, 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 25492145 Telefon: +45 97 72 32 44 E-mail: <a href="mailto:Nykobing@rsm.dk">Nykobing@rsm.dk</a>

## Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for International Montessori School Copenhagen.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 med ændringer jf. ændringsbekendtgørelse nr. 1936 af 12. oktober 2021 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 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.

Skovlunde, den 29. april 2024

### **Øverste leder**

Karin Schurian Rosenø  
Skoleleder

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

Skovlunde, den 29. april 2024

### **Bestyrelse**

Helle Lone Jensen  
Formand

Axel Rosenø  
Næstformand

Paula Loman

Stefanie Fernandes

Ramya Surulivel

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

## **Til bestyrelsen for International Montessori School Copenhagen**

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for International Montessori School Copenhagen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 og bekendtgørelse nr. 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 pr. 31. december 2023 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 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 Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 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**

---

### **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 bekendtgørelse 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 bekendtgørelse 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, 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, 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.

### **Erklæringer 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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

Nykøbing Mors, den 29. april 2024

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Søren Yde**

statsautoriseret revisor  
mne34101



## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

---

### Hoved- og nøgletal

2023  
kr.

---

### Hovedtal

#### Resultatopgørelse:

Omsætning	2.471.049
Heraf statstilskud	1.432.395
Omkostninger	-2.991.265
Resultat før finansielle poster	-520.216
Finansielle poster	-991
Årets resultat	-521.207

#### Balance:

Anlægsaktiver	1.485.173
Omsætningsaktiver	631.265
Balancesum	2.116.438
Egenkapital	-521.207
Langfristede gældsforpligtelser	1.272.195
Kortfristede gældsforpligtelser	1.365.450

#### Pengestrømsopgørelse:

Driftsaktivitet	469.004
Investeringsaktivitet	-1.593.389
Finansieringsaktivitet	1.272.195
Pengestrøm, netto	147.810
Likvider, primo	0
Likvider, ultimo	147.810
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>147.810</b>

## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

---

2023

### Nøgletal

Overskudsgrad (%)	-21,1
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster (%)	-21,1
Likviditetsgrad (%)	46,2
Soliditetsgrad (%)	-24,6
Finansieringsgrad (%)	234,8
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	51,0
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	21,0
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	21,3
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	8,8
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	8,8
Skolepenge pr. årselev	42.741
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	10.981
Antal lærerårsværk i grundskolen	2,4
Antal årsværk i skolefritidsordningen	0,1
Antal årsværk for øvrigt personale	0,5
Antal årsværk i alt	3,0
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	8,7
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	0,9
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	79.001
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	1.244
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	80.245
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	2.631
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	89.284
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	2.660
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	37.133
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	13.253
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	139.670

Beregningen af hoved- og nøgletal følger definitionerne i Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023.

## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Skolens aktiviteter har bestået af drift af fri grundskole. Det var skolens første år som etableret friskole med statstilskud. Skolen bestræber sig på at give en tryk skolegang til de udenlandske børn, der er flyttet til Danmark. Skolen har dertil ansat kompetente lærere, som følger Montessoripædagogikken og implementerer den i hverdagen.

Skolen stræber efter at sikre tryghed, frihed og en anderledes læringsmetode uden at gå på kompromis med høj faglighed. Skolen anser det således for positivt, at den tilsynførende udtrykker tilfredshed med skolens evne til at opnå disse mål.

Skolen har afholdt flere workshops i løbet af året med børnenes forældre for at hjælpe dem til at forstå Montessoripædagogikken bedre.

Skolen har gennemført en række reklamekampagner på sociale medier for at sikre synlighed og opnå en solid tilstrømning af nye børn gennem året, og det er tydeligt, at dette har givet positive resultater. Ventelisten vokser, og skolen har allerede et bedre elevtal end per 5. september 2023, og der er dagligt dialog med nye forældre.

På skolens ugentlige lærermøder er der kommunikeret om at sikre konsistens på tværs af klasserne hvad angår struktur, rutiner, værdier og den grundlæggende pædagogiske tilgang. Skolen har i fællesskab taget beslutninger om den daglig pædagogiske tilgang og har rettet op, når det var nødvendigt.

Fællesskab er i Montessoripædagogikken en vigtig del af skolens hverdag. Skolen har arbejdet meget på at skabe den tryghed, der er nødvendig til, at fællesskab kan føles og opleves. De lidt ældre børn har været engageret i en rutine, hvor de læser højt for de mindre børn, eller hjælper dem med opgaver, herunder at rydde op eller klargøre klasseværelser. Hver fredag fra kl. 11:30 benytter hele skolen Sømoose naturlegeplads, hvor børnene kan lege sammen på tværs af alle aldre.

Skolen har på nuværende tidspunkt børn fra 29 forskellige lande, og der er således væsentlige forskelle i børnenes sociale og religiøse baggrund. Skolen har tilstræbt at udjævne disse forskelligheder og har lært børnene at respektere hinandens kulturer og religioner, hvorved unødvendige konflikter blandt børnene begrænses.

Da skolen er international, taler langt de fleste af eleverne ikke dansk, og nogle har iøvrigt udfordringer med at tale engelsk. Skolen understøtter de børn som ikke taler engelsk og sikrer supplerende sprogstøtteundervisning i dansk, så eleverne introduceres til dansk som andet sprog og gradvist forbedrer deres danskkundskaber.

I SFOen har skolen en del aktiviteter som er med til at bringe børnene tættere på hinanden, herunder musik, kunst, spillerum og nu også Judo.

## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

---

I 2023 afsluttede Montessori Children's House de sidste forberedelser til opstart af daginstitution på samme adresse og med tilsvarende pædagogik, men i separate lokaler og med eget CVR nummer. Institutionen er en selvstændig økonomisk enhed finansieret af forældrebetaling og kommunale tilskud. Denne børnehave er til gavn for skolen, dels fordi forældre har mulighed for at placere børn i flere aldre på samme adresse, og dels fordi den fungerer som en god fødekæde af børn til skolen – ovenikøbet vil børn fra denne børnehave være dannede i Montessoripædagogikken, hvilket hjælper skoleklassen til at være mere velfungerende og begrænser skolelærerens arbejde med at harmonisere klassen. På sigt er det intentionen, at børnehaven inddrages i skolens regi og dens årlige overskud vil således også bidrage til en positiv økonomi for skolen.

### **Årets økonomiske resultat**

Skolen har i regnskabsåret haft et væsentligt underskud, hvilket er naturligt, taget i betragtning at det er en nyopstartet skole.

I særlig grad handler det om en række initiale investeringer i: inventar, undervisningsmaterialer, legeplads, konstruktionsændringer (vægge, dør mm.), økonomisystem, reklamekampagner etc. Derudover har skolen betalt for ekstern assistance til løn og personale i perioden til og med marts 2024, hvor skolens erfarne skolesekretær startede. Fremover vil de nævnte udgiftsposter kunne minimeres i forhold til dette opstartssår.

Som nystartet skole var antallet af børn per 5. september 2023 tilfredsstillende. Der er rum til at vokse, hvilket yderligere kan forbedre den økonomiske situation. Der er solid tilstrømning af nye elever, der er mange tilfredse forældre, og den nyetablerede børnehave har gjort skolen mere interessant for familier med mindre søskende, som kan gå i samme bygning og på sigt fortsætte på skolen.

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

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb.

### **Forventninger til det kommende år**

Skolen forventer en væsentlig stigning af elevtallet per 5. september, set i lyset af de gode resultater fra reklamekampagner, skolens voksende venteliste og daglige møder med nye forældre.

## **Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**

---

Nye elever er indmeldt efter 5. september 2023. Nogle er opstartet og forventes for det meste at fortsætte i det nye skoleår. Øvrige har tilmeldt sig og forudbetalt for opstart til august 2024. Derudover er der dagligt dialog med nye forældre.

Skolen har ikke planlagt større investeringer i det nye skoleår og det vil yderligere bidrage positivt til skolens økonomiske rentabilitet.

Skolen planlægger at afholde sommerlejr den første uge i juli måned 2024, hvilket yderligere vil bidrage til at gøre skolen synlig for nye interesserede forældre.

Det er skolens hensigt, at ansætte nye lærere til det kommende skoleår. Der er dialog med lærere med megen erfaring i Montessoripædagogik, hvilket således forventes at øge skolens akademiske styrke yderligere.

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

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

### **Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand**

Skolen modtager SPS-tilskud beregnet per 5. september 2023. Tilskuddet er anvendt til gennemsnitlig og mindst 9 ugentlige støttetimer til de elever, som modtager støtten. Skolen tilstræber at inkludere disse børn i alle aktiviteter – både akademisk og socialt.

### **Tilsyn i årets løb**

I foråret har skolens tilsynførende Karen Leth været på tilsynsbesøg på skolen og har udtrykt sig positiv overfor skolens pædagogiske og akademiske tilgang.

Tilsynsrapporten afsluttes i juni 2024, hvor Karen Leth vil besøge alle skolens klasser igen.

## 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 de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Der er ingen sammenligningstal grundet at det er skolens første regnskabsår.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

#### *Statstilskud*

Statstilskud omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan relateres til perioden. Heri indgår fællesudgifts- og undervisningstilskud, som er beregnet på grundlag af dels elevtallet pr. 5. september i forrige finansår vægtet med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i finansåret vægtet med 5/12.

Endvidere er der indtægtsført grundtilskud samt et bygningstilskud, som udgør et grundbeløb samt et elevafhængigt tilskud.

#### *Skolepenge*

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### *Andre indtægter og tilskud*

Andre indtægter og tilskud indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger**

Omkostninger omfatter lønomkostninger og øvrige omkostninger til undervisning, ejendomsdrift, kostafdeling og administration m.v., herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20 %
Inventar og udstyr:		
It-udstyr	3-5 år	0 %
Andet udstyr og inventar	10 år	0-20 %

Småaktiver med en anskaffelsessum under 31.250 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der højst kan udgøre den resterende lejeperiode eller, hvis der ikke er fastsat en sådan, højst 5 år. Den forventede brugstid er sat til 5 år.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **Egenkapital i øvrigt**

Egenkapital indregnes med tidligere års akkumulerede resultater med tillæg af årets resultat.

#### **Gældsforpligtelser**

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

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

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

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

#### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

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

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>
1 Statstilskud	1.432.395
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger	1.004.334
3 Andre indtægter og tilskud	<u>34.320</u>
<b>Omsætning i alt</b>	<b>2.471.049</b>
4 Lønomsstninger	-1.701.792
5 Andre omsstninger	<u>-218.771</u>
<b>Undervisning og pasningsordninger i alt</b>	<b>-1.920.563</b>
6 Andre omsstninger	<u>-789.078</u>
<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>-789.078</b>
7 Lønomsstninger	-26.428
8 Andre omsstninger	<u>-255.196</u>
<b>Administration m.v. i alt</b>	<b>-281.624</b>
<b>Omsstninger i alt</b>	<b>-2.991.265</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-520.216</b>
9 Finansielle indtægter m.v.	954
10 Finansielle omsstninger m.v.	<u>-1.945</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-991</b>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-521.207</u></b>
<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b><u>-521.207</u></b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	
Note	31/12 2023
<b>Anlægsaktiver</b>	
11 Indretning af lejede lokaler	541.838
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>541.838</b>
12 <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>943.335</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.485.173</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
13 Tilgodehavende skolepenge	20.338
14 Andre tilgodehavender	155.346
15 Periodeafgrænsningsposter	307.771
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>483.455</b>
16 <b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>147.810</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>631.265</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.116.438</b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>	
Note	31/12 2023
<b>Egenkapital</b>	
17 Egenkapital i øvrigt	-521.207
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-521.207</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
18 Andre langfristede gældsforpligtelser	1.250.000
19 Periodiseret anlægstilskud	22.195
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.272.195</b>
20 Anden gæld	986.224
21 Periodeafgrænsningsposter	379.226
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.365.450</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.637.645</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.116.438</b>

## 22 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

- I Usikkerhed om fortsat drift
- II Usikkerhed ved indregning og måling
- III Usædvanlige forhold
- IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

## Pengestrømsopgørelse

---

	<u>2023</u>
Årets resultat	-521.207
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:	
Af- og nedskrivninger	108.216
Ændringer i driftskapital:	
Ændring i tilgodehavender	-483.455
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser samt gæld til pengeinstitutter	<u>1.365.450</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>469.004</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-650.054
Ændring af finansielle anlægsaktiver	<u>-943.335</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-1.593.389</u></b>
Optagelse af nye lån	1.250.000
Ændring i periodiseret anlægstilskud	<u>22.195</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>1.272.195</u></b>
<b>Pengestrøm, netto</b>	<b>147.810</b>
Likvider primo	<u>0</u>
<b>Likvider ultimo</b>	<b><u>147.810</u></b>

## Noter

---

### **I Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

### **II Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### **III Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

### **IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb.

## Noter

---

	<u>2023</u>
<b>1. Statstilskud</b>	
Undervisningstilskud	1.172.490
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	72.975
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	<u>152.430</u>
<b>Direkte statstilskud i alt</b>	<b><u>1.397.895</u></b>
Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever (fra Fordelingssekretariatet)	<u>34.500</u>
<b>Statstilskud via fordelingssekretariater i alt</b>	<b><u>34.500</u></b>
<b>Statstilskud i alt</b>	<b><u>1.432.395</u></b>
<b>2. Skolepenge og betaling for pasningsordninger</b>	
Skolepenge, netto	780.254
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	96.080
Indskrivningsgebyrer	<u>128.000</u>
<b>Skolepenge og betaling for pasningsordninger i alt</b>	<b><u>1.004.334</u></b>
<b>3. Andre indtægter og tilskud</b>	
Øvrige indtægter	<u>34.320</u>
<b>Andre indtægter og tilskud i alt</b>	<b><u>34.320</u></b>

## Noter

---

2023

<b>4. Lønomkostninger undervisning og pasningsordninger</b>	
<b>Undervisning</b>	
Løn og lønafhængige omkostninger	1.688.854
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-10.085
<b>Lønomkostninger undervisning i alt</b>	<b>1.678.769</b>
<b>Skolefritidsordning</b>	
Løn og lønafhængige omkostninger	23.023
<b>Lønomkostninger skolefritidsordning i alt</b>	<b>23.023</b>
<b>Lønomkostninger undervisning og pasningsordninger i alt</b>	<b>1.701.792</b>
<b>5. Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger</b>	
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omkostninger	164.320
Fotokopiering	17.228
Inventar og udstyr, småanskaffelser	18.845
Øvrige omkostninger	18.126
<b>Andre omkostninger undervisning i alt</b>	<b>218.519</b>
<b>Skolefritidsordning</b>	
Øvrige omkostninger	252
<b>Andre omkostninger skolefritidsordning i alt</b>	<b>252</b>
<b>Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger i alt</b>	<b>218.771</b>



## Noter

---

	<u>2023</u>
<b>6. Andre omkostninger ejendomsdrift</b>	
Lejeomkostninger bygninger og arealer	539.042
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	87.376
Rengøring og renovation	30.914
Inventar og udstyr, småanskaffelser	1.784
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	5.264
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	108.216
Øvrige omkostninger	<u>16.482</u>
<b>Andre omkostninger ejendomsdrift skole i alt</b>	<b>789.078</b>
<b>Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin</b>	
<b>Dagtilbud</b>	
<b>Andre omkostninger ejendomsdrift i alt</b>	<b><u>789.078</u></b>
<b>7. Lønomkostninger administration</b>	
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>26.428</u>
<b>Lønomkostninger administration i alt</b>	<b><u>26.428</u></b>

## Noter

---

	<u>2023</u>
<b>8. Andre omkostninger administration</b>	
Revision	45.000
Andre konsulentydelse	23.925
Forsikringer	11.305
Markedsføring	102.783
Personaleomkostninger	1.269
Kontorartikler, porto og telefon	39.458
IT-omkostninger	<u>31.456</u>
<b>Andre omkostninger administration i alt</b>	<b><u>255.196</u></b>
<b>9. Finansielle indtægter m.v.</b>	
Renteindtægter, bankindeståender m.v.	<u>954</u>
<b>Finansielle indtægter m.v. i alt</b>	<b><u>954</u></b>
<b>10. Finansielle omkostninger m.v.</b>	
Øvrige renteudgifter m.v.	<u>1.945</u>
<b>Finansielle omkostninger m.v. i alt</b>	<b><u>1.945</u></b>

## Noter

---

31/12 2023

<b>11. Materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler</b>	
Tilgang i årets løb	650.054
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>650.054</b>
Af- og nedskrivninger i årets løb	-108.216
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-108.216</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>541.838</b>
<b>12. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Deposita	943.335
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>943.335</b>
<b>13. Tilgodehavende skolepenge</b>	
Tilgodehavende skolepenge, vedrørende opkrævninger i år	20.338
<b>Tilgodehavende skolepenge i alt</b>	<b>20.338</b>
<b>14. Andre tilgodehavender</b>	
Mellemregning med ministeriet	152.430
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	2.916
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>155.346</b>
<b>15. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)</b>	
Forudbetalt leje	307.771
<b>Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) i alt</b>	<b>307.771</b>
<b>16. Likvide beholdninger</b>	
Indeståender i pengeinstitutter	147.810
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>147.810</b>

## Noter

---

31/12 2023

### 17. Egenkapital i øvrigt

Årets resultat	-521.207
<b>Egenkapital i øvrigt Saldo ultimo</b>	<b>-521.207</b>

### 18. Andre langfristede gældsforpligtelser

Andre langfristede gældsforpligtelser	1.250.000
<b>Andre langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.250.000</b>

### 19. Periodiseret anlægstilskud

Årets modtagne donationer	22.195
<b>Periodiseret anlægstilskud i alt</b>	<b>22.195</b>

### 20. Anden gæld

Skyldig løn	20.000
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	10.452
Skyldig feriepengeforpligtelse	59.477
Deposita elever	207.001
Andre kreditorer	650.544
Anden gæld	38.750
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>986.224</b>

### 21. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne statstilskud	379.226
<b>Periodeafgrænsningsposter (indtægter) i alt</b>	<b>379.226</b>

### **22. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

#### **Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelsen

Huslejeforpligtelsen udgør pr. 31.12.2023 120 måneder svarende 9.980 tdkk.

#### **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## Særlige specifikationer

---

2023

### Beregning af egendækning

Skolepenge, netto (note 2)	780.254
Indskrivningsgebyrer (note 2)	128.000
Øvrige indtægter (note 3)	34.320
Finansielle indtægter m.v.	954
<b>Egendækning i alt</b>	<b>943.528</b>

Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret 21,3

**Egendækning pr. årselev** 44.297

**Minimum egendækning pr. årselev** 6.897

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

Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) (note 1)	72.975
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse) (note 2)	96.080
<b>Indtægter i alt</b>	<b>169.055</b>

Lønomsninger, skolefritidsordning (note 4)	-23.023
Andre omsninger, skolefritidsordning (note 5)	-252

**Direkte omsninger i alt** -23.275

**Årets resultat** 145.780

### Årets modtagne donationer

**Tabel 1: Specifikationer af alle donationer ekskl. moms**

Notehenviſning	Dato	Navn	Adresse	Land	Beløb
Note 3 Donationer under note for andre indtægter og tilskud	03-11-2022	Tømmerhandler Johannes Fogs Fond	Firskovvej 202800 Lyngby	DK	22.195

## Særlige specifikationer

---

**Tabel 2: Opgørelse af modtagne donationer i alt**

<b>Årets modtagne donationer</b>	<b>Beløb</b>
Modtagne kontante donationer i alt jf. årsregnskabet	22.195
Modtagne ikke-kontante donationer i alt	0
<b>Årets modtagne donationer i alt</b>	<b>22.195</b>