

Gerlev Idrætshøjskole

Skælskør Landevej 28, 4200 Slagelse

Skolekode 311.300

CVR-nr. 44 17 92 10

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.03.23

Frederik Ullerup
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Generelle oplysninger om skolen | 3 - 4 |
| Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring | 5 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 6 - 9 |
| Ledelsesberetning | 10 - 17 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 - 22 |
| Resultatopgørelse | 23 |
| Balance | 24 - 25 |
| Pengestrømsopgørelse | 26 |
| Noter | 27 - 37 |
| Særlige specifikationer | 38 |

Skolen

Gerlev Idrætshøjskole
Skolekode 311.300
Skælskør Landevej 28
4200 Slagelse

Telefon: 58 58 40 65
Hjemmeside: gerlev.dk
E-mail: gerlev@gerlev.dk

Hjemstedskommune: Slagelse
CVR-nr.: 44 17 92 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Thit Aaris-Høeg, formand, Strandvejen 231, st. tv., 2920 Charlottenlund
Steen Andersen, næstformand, Bjernedevej 4, 2700 Brønshøj
Anne-Mette Saugbjerg, Holsteinsgade 43, 4. th., 2100 København Ø
Søren Leopold Willeberg, Skovåsen 228, 4220 Korsør
Søren Riiskjær, Strædet 29, 4581 Rørvig
Mikkel Franck Stelvig, Floradalen 19, 2830 Virum
Mette Glavind, Lillehaven 27, 2765 Smørum

Øverste leder

Frederik Ullerup

Skolens formål

Skolens formål er at drive idrætshøjskole indenfor gældende regler om frie kostskoler m.v. samt at fremme den folkelige oplysning.

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Simon Bach Nielsen, MNE-nr.: mne42779
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse
CVR-nr.: 32 89 54 68
Telefon: +45 58 55 82 00
E-mail: slagelse@beierholm.dk

Pengeinstitutter

Danske Bank
Sparekassen Sjælland-Fyn

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Gerlev Idrættshøjskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1507 af 11. december 2018 om regnskab for folkehøjskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Slagelse, den 7. marts 2023

Øverste leder

Frederik Ullerup

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 6, stk. 2 og 3, i lov om folkehøjskoler.

Slagelse, den 7. marts 2023

Bestyrelse

Thit Aaris-Høeg
Formand

Steen Andersen
Næstformand

Anne-Mette Saugbjerg

Søren Leopold Willeberg

Søren Riiskjær

Mikkel Franck Stelvig

Mette Glavind

Til bestyrelsen i Gerlev Idrættshøjskole**REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gerlev Idrættshøjskole for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1507 af 11. december 2018 om regnskab for folkehøjskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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. 1508 af 11.12.18 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet 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. 1508 af 11.12.18 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, 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. 1508 af 11.12.18 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Slagelse, den 7. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Bach Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42779

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

| Beløb i DKK | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Omsætning | 45.130.854 | 40.003.539 | 30.367.393 | 32.279.187 | 28.718.669 |
| Heraf statstilskud | 18.996.433 | 17.591.769 | 13.741.522 | 12.667.692 | 12.089.547 |
| Omkostninger | -42.647.519 | -36.327.597 | -29.803.669 | -31.797.426 | -29.440.323 |
| Resultat før finansielle poster | 2.483.335 | 3.675.942 | 563.724 | 481.761 | -721.654 |
| Finansielle poster | -537.056 | -422.860 | -412.863 | -233.163 | -186.228 |
| Årets resultat | 1.946.279 | 3.253.082 | 150.861 | 248.598 | -907.882 |
| Årets resultat eksklusiv særlige poster | 1.946.279 | 1.900.619 | -1.149.693 | 248.598 | -907.882 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Anlægsaktiver | 30.716.687 | 29.630.341 | 29.267.082 | 29.827.372 | 28.509.597 |
| Omsætningsaktiver | 14.996.232 | 17.755.692 | 14.497.427 | 8.516.173 | 12.085.533 |
| Balancesum | 45.712.919 | 47.386.033 | 43.764.509 | 38.343.545 | 40.595.130 |
| Egenkapital | 21.483.798 | 19.537.518 | 16.284.436 | 16.133.575 | 15.884.978 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11.576.238 | 12.504.536 | 13.519.520 | 13.536.119 | 14.134.983 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 12.652.883 | 15.343.979 | 13.960.553 | 8.673.851 | 10.575.169 |
| <i>Pengestrømme</i> | | | | | |
| Nettopengestrømme fra: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 327.643 | 6.822.134 | 6.088.504 | 920.719 | 5.084.585 |
| Investeringsaktivitet | -2.576.748 | -1.511.595 | 146.547 | -1.741.066 | -1.855.780 |
| Finansieringsaktivitet | -987.737 | -1.025.664 | 17.497 | -1.004.399 | 2.221.707 |
| Årets pengestrømme | -3.236.842 | 4.284.875 | 6.252.548 | -1.824.746 | 5.450.512 |

| | | | | | |
|---|------------|------------|------------|-----------|------------|
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 14.915.678 | 10.630.803 | 4.378.255 | 6.203.001 | 752.489 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 11.678.836 | 14.915.678 | 10.630.803 | 4.378.255 | 6.203.001 |
| Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit | 1.694.320 | 1.700.000 | 1.692.850 | 1.866.181 | 1.889.079 |
| Værdipapirer | 508.784 | 708.027 | 1.197.586 | 2.498.107 | 3.648.357 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 13.881.940 | 17.323.705 | 13.521.239 | 8.742.543 | 11.740.437 |

Nøgletal

| Beløb i DKK | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|--------|--------|--------|-------|--------|
| Overskudsgrad | 4,3% | 8,1% | 0,5% | 0,8% | -3,2% |
| Overskudsgrad eksklusiv særlige poster | 4,3% | 4,8% | -3,8% | 0,8% | -3,2% |
| Likviditetsgrad | 118,5% | 115,7% | 103,8% | 98,2% | 114,3% |
| Soliditetsgrad | 47,0% | 41,2% | 37,2% | 42,1% | 39,1% |
| Finansieringsgrad | 37,7% | 42,2% | 46,2% | 45,4% | 47,1% |

Aktiviteter inden for loven

| | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Antal årselever i regnskabsåret | 170,4 | 156,7 | 152,6 | 134,9 | 128,0 |
| Aktivitetsudvikling i procent | 8,7% | 2,7% | 13,1% | 5,4% | -3,1% |
| Antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret | 170,4 | 156,7 | 152,6 | 134,9 | 128,0 |
| Antal årselever i skoleår, der slutter i finansåret | 176,0 | 155,4 | 118,1 | 135,4 | 126,0 |
| Samlet elevbetaling pr. årselev | 71.716 | 63.546 | 53.175 | 76.577 | 73.240 |
| Antal lærerårsværk | 19,0 | 16,0 | 13,4 | 11,6 | 12,5 |

Nøgletal - fortsat -

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Antal årsværk for øvrigt personale | 24,8 | 27,0 | 25,1 | 28,7 | 23,5 |
| Antal årsværk for medarbejdere som modtager lønnen direkte fra kommune | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Antal årsværk i alt | 43,8 | 43,0 | 38,5 | 40,3 | 36,0 |
| % ansat på særlige vilkår (sociale klausuler) | 4,0% | 4,7% | 5,0% | 12,0% | 8,3% |
| Årselever pr. lærerårsværk | 9,0 | 9,8 | 11,4 | 11,6 | 10,2 |
| Lærerlønomkostninger pr. årselev | 54.660 | 50.533 | 42.241 | 52.208 | 55.094 |
| Øvrige lønomkostninger pr. årselev | 75.083 | 78.863 | 71.101 | 78.001 | 75.672 |
| Lønomkostninger i alt pr. årselev | 129.743 | 129.396 | 113.342 | 130.209 | 130.766 |
| Undervisningsomkostninger pr. årselev | 117.933 | 106.959 | 76.631 | 95.675 | 88.595 |
| Ejendomsomkostninger pr. årselev | 56.194 | 53.005 | 49.762 | 58.405 | 54.501 |
| Kostafdelingsomkostninger pr. årselev | 39.298 | 39.887 | 36.192 | 51.317 | 52.950 |
| Administrationsomkostninger pr. årselev | 36.854 | 31.978 | 32.721 | 31.089 | 33.957 |

Definitioner af nøgletal

| | |
|--|---|
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$ |
| Overskudsgrad eksklusiv særlige poster | $\frac{\text{Årets resultat eksklusiv særlige poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$ |
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Finansieringsgrad | $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$ |

Væsentligste aktiviteter

Skolens væsentligste aktiviteter er at drive idræts højskole, samt at fremme den folkelige oplysning.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på DKK 1.946.279 og balancen pr. 31.12.22 udviser en egenkapital på DKK 21.483.798.

Gerlevs økonomiske resultat blev dermed forbedret i forhold til det bestyrelsesgodkendte budget for 2022 med 1,1 mio. kr. og betragtes som meget tilfredsstillende.

For Gerlev Idræts højskole har 2022 været et år med et højt aktivitetsniveau. Der har været rekordmange kursister på de lange kurser forår og efterår, og de korte kurser over året har været velbesøgt. Desuden har højskolen skabt rammer for lokale aktiviteter som fx Grundlovsarrangement, fællessang, valgdebat, og nytårskursus. På landsplan har højskolen været involveret i Højskolernes deltagelse i Landsstævnet i Svendborg.

Indtægter

Året startede med en nedlukning på 2 uger i januar, idet eleverne som følge af corona-pandemien var blevet hjemsendt op til jul 2021 ved skoleårets afslutning. Men derudover blev 2022 - som var det første stort set normale år efter Corona - præget af det største elevhold på Gerlev nogensinde med 159 elever i foråret og samtidig også et stort efterårshold med 129 elever.

Årets budget var tilrettelagt forsigtigt efter corona-årene, og derfor medførte årets store elevantal en markant resultatforbedring.

Samlet set over de seneste 5 år har årselevtallet udviklet sig som følger for henholdsvis regnskabsåret (kalenderåret) og skoleåret (1. august - 31. juli).

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Regnskabsåret | 170,4 | 156,7 | 152,6 | 134,9 | 128,1 |
| Skoleåret | 176,0 | 155,4 | 118,1 | 135,4 | 125,9 |

Antal årselever i perioden 2018-2022

Statstilskud

Statstilskuddet udviklede sig rigtigt fint i 2022 som følge af det store antal elever, og vi modtog en efterregulering af statstilskuddet på 1,9 mio. kr. Samtidig var der lavere frafald end tidligere på de lange kurser, mens deltagerantallet på de korte kurser var lidt bedre end forventet, idet Gerlev også afholdt et nytårskursus ved udgangen af året.

Desuden blev de statslige kompensationsordninger for 2021 afregnet mht. refusion for tabt deltagerbetaling og faste omkostninger. Nu henstår som det sidste afregningen for tabt

deltagerbetaling for de 2 uger i januar 2022, som forventes på plads i løbet af 2023.

Det samlede statstilskud endte dermed på 19,0 mio. kr., hvilket var 0,1 mio. mere end forventet.

Skolepenge

I 2022 modtog Gerlev 9,9 mio. kr. i skolepenge og ind-/udmeldelsesgebyrer for højskoleelever, hvilket var 0,2 mio. kr. mere end forventet. Desuden var antallet af deltagere lettere øget pga. nytårskurset, og deltagerbetalingen steg derfor også med 0,3 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Samlet set endte indtægterne fra skolepenge og deltagerbetaling på 17,6 mio. kr., hvilket var 0,5 mio. kr. over det budgetterede.

Øvrige indtægter

De øvrige indtægter faldt for projekternes vedkommende i Center for Leg og Bevægelse tilbage til normalt niveau efter corona. Her faldt projektsættningen en smule med 0,2 mio. kr. i forhold til budgettet, men det lykkedes at tilpasse omkostningsniveauet, så den økonomiske effekt heraf blev begrænset.

Udlejninger af møde- og sportsfaciliteter - både faste og løbende - var allerede blevet reduceret og faldt yderligere, bortset fra leje af sportshallen, der kom tilbage til normalniveauet før corona.

Samlet set blev Gerlevs omsætning i 2022 på 45,1 mio. kr. svarende til 0,1 mio. kr. mere end det budgetterede.

Omkostninger

Som et væsentligt led styrkelsen af økonomien på Gerlev var der fortsat stærkt fokus på stram omkostningsstyring i 2022.

Undervisning

På undervisningsområdet blev forbruget samlet set på 20,1 mio. kr. mod budgetteret 19,5 mio. kr. Merforbruget skyldes helt overvejende ansættelse af en ekstralærer i efteråret til det store antal elever samt et øget forbrug af timeansatte i legeprojekterne.

Bygninger

På bygningsområdet blev forbruget samlet set på 9,6 mio. kr. inkl. afskrivninger på 1,3 mio. kr. mod budgetteret 9,7 mio. kr., ekskl. afskrivninger. Her skyldtes mindreforbruget et noget lavere energiforbrug i efteråret end forventet, da især elpriserne faldt igen efter de massive prisstigninger efter sommerferien. Desuden blev etableringen af drivhuse til selvforsyningsprojektet udskudt, da den kommunale byggegodkendelse ikke var faldet på plads endnu.

Derudover fortsatte vi med de nødvendige renoveringer af faciliteterne, især med fokus på sikring og isolering af bygningernes klimaskærm, jf. den af bestyrelsen vedtagne vedligeholdelsesplan.

Bestyrelsen understreger, at den har overtaget et stort efterslæb i forhold til vedligehold af skolens bygninger og udeområder og ønsker at understrege vigtigheden af, at renoveringen/genopbygningen af skolen prioriteres også økonomisk.

Kostforplejning

På kostforplejningsområdet blev det samlede forbrug på 6,7 mio. kr. inkl. afskrivninger, hvilket dermed stort set svarede til det budgetterede.

Administration

På administrationsområdet var der i 2022 et forbrug på 6,3 mio. kr. og dermed et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Det skyldes helt overvejende en manglende kommunikationschef en del af året samt mindre indkøb af konsulenttydelser end oprindeligt planlagt.

De samlede omkostninger for Gerlev blev i 2022 dermed på 43,2 mio. kr. mod budgetterede 44,2 mio. kr.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Det lykkedes desværre heller ikke i 2022 at få Gerlev Idræts højskoles svømmehal i drift. Det skyldtes en række bygnings- og konstruktionsmæssige fejl ved såvel svømmehalsbassinet som de tilhørende tekniske anlæg.

Gerlev endte med i 2020 at anlægge voldgiftssag mod leverandøren af svømmehalskonstruktionen. Sagen kom for Voldgiftsretten i februar 2022, hvor Gerlev tabte sagen. Næste skridt om brug af faciliteten er ikke besluttet i skrivende stund.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Med årets økonomiske resultat har Gerlev Idrætshøjskole mulighed for i 2023 fortsat at sætte fokus på nogle af de nødvendige investeringer i bygninger og pædagogiske faciliteter, og bestyrelsen vil endnu engang understrege, at den er ked af skolens fysiske tilstand, som skyldes mange års misvedligehold, før den nuværende bestyrelse tiltrådte, samt at dette fortsat vil være en hovedprioritet for bestyrelsen.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

Tilsyn i årets løb

Arbejdstilsynet har ved besøg på Gerlev konstateret 6 forhold vedrørende det fysiske arbejdsmiljø og faciliteternes indretning, skal skulle rettes. Det har Gerlev Idrætshøjskole efterkommet, og forholdene er nu godkendte og på plads.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1507 af 11. december 2018 om regnskab for folkehøjskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten for kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætning

Statstilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget. Tilskuddene indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Skolepenge (deltagerbetalinger) indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Andre indtægter omfatter indtægter i form af udlejning af lokaler og ejendomme til

institutionens personale og andre øvrige tilskud m.v. Andre øvrige indtægter består bl.a. af indtægter fra legeindsatser og projekter i Center for Leg og Bevægelse. Der foretages periodisering, såfremt opkrævningsraterne ikke følger regnskabsåret.

Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med, at de afholdes. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder bl.a. løn og pensioner m.v., driftsomkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på nedenstående områder:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Kostafdeling
- Administration

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter.

Principperne for fordeling af omkostninger er uændrede i forhold til sidste år.

Fordeling af løn mellem de overordnede omkostningsgrupper

Løn til kombinationsansatte er medtaget i henhold til aftalerne om kombinationsansættelse.

Løn til ikke-kombinationsansatte er medtaget i forhold til den ansattes primære funktion.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på værdipapirer samt gevinster og tab på gældsforpligtelser m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere opførelse eller fremstilling af materielle aktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 10 - 60 | 0-7 |
| Bygningsinstallationer | 10 - 30 | 0 |
| Andet udstyr og inventar | 5 - 15 | 0 |
| Bus, traktorer og andre køretøjer | 3 - 8 | 0 |

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

Bunkning af anskaffelser

Institutionen anvender Moderniseringsstyrelsens regler omkring bunkning og afskrivning af aktiver.

Bunkning anvendes, hvor der i stedet for løbende anskaffelser af en type materielle anlægsaktiver, sker en større engangsudskiftning af disse typer aktiver. Her aktiveres med henblik på at få en bedre periodisering, frem for at bunken udgiftsføres straks, hvilket kan give et misvisende billede af omkostningernes størrelse i anskaffelsesåret.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, mens brugstiden revurderes årligt.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab på tilgodehavende skolepenge (deltagerbetalinger) opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

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

Værdipapirer

Værdipapirer klassificeret som omsætningsaktiver måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og værdipapirer klassificeret som omsætningsaktiver.

| Note | | 2022 DKK | 2021 DKK |
|------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | Statstilskud | 18.996.433 | 17.591.769 |
| 2 | Skolepenge (elevbetaling m.v.) | 17.538.483 | 13.193.907 |
| 3 | Andre indtægter og tilskud | 8.595.938 | 9.217.863 |
| | Omsætning i alt | 45.130.854 | 40.003.539 |
| 4 | Lønoms-kostninger | -12.207.919 | -11.506.693 |
| 5 | Andre oms-kostninger | -7.887.896 | -5.253.852 |
| | Undervisning i alt | -20.095.815 | -16.760.545 |
| 6 | Lønoms-kostninger | -3.866.465 | -3.358.205 |
| 7 | Andre oms-kostninger | -5.709.021 | -4.947.637 |
| | Ejendomsdrift i alt | -9.575.486 | -8.305.842 |
| 8 | Lønoms-kostninger | -2.700.750 | -2.820.392 |
| 9 | Andre oms-kostninger | -3.995.591 | -3.429.884 |
| | Kostafdeling i alt | -6.696.341 | -6.250.276 |
| 10 | Lønoms-kostninger | -3.336.390 | -2.584.551 |
| 11 | Andre oms-kostninger | -2.943.487 | -2.426.383 |
| | Administration m.v. i alt | -6.279.877 | -5.010.934 |
| | Omkostninger i alt | -42.647.519 | -36.327.597 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.483.335 | 3.675.942 |
| 12 | Finansielle indtægter m.v. | 12.510 | 16.026 |
| 13 | Finansielle oms-kostninger m.v. | -549.566 | -438.886 |
| | Finansielle poster i alt | -537.056 | -422.860 |
| | Årets resultat | 1.946.279 | 3.253.082 |
| 14 | Årets resultat eksklusiv særlige poster | 1.946.279 | 1.900.619 |

| AKTIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| 15 | Grunde og bygninger | 24.519.694 | 24.631.907 |
| 16 | Udgifter til igangværende byggeri | 5.216.644 | 4.364.424 |
| 17 | Inventar og udstyr | 684.806 | 547.097 |
| 18 | Bus, traktorer og andre køretøjer | 295.543 | 86.913 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 30.716.687 | 29.630.341 |
| Anlægsaktiver i alt | | 30.716.687 | 29.630.341 |
| 19 | Varebeholdninger | 782.166 | 743.032 |
| 20 | Andre tilgodehavender | 864.455 | 948.014 |
| 21 | Periodeafgrænsningsposter | 1.161.991 | 440.941 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.026.446 | 1.388.955 |
| 22 | Værdipapirer | 508.784 | 708.027 |
| 23 | Likvide beholdninger | 11.678.836 | 14.915.678 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 14.996.232 | 17.755.692 |
| Aktiver i alt | | 45.712.919 | 47.386.033 |

| | 31.12.22 | 31.12.21 | |
|--|---|------------|------------|
| Note | DKK | DKK | |
| PASSIVER | | | |
| 24 | Egenkapital i øvrigt | 21.483.798 | 19.537.518 |
| Egenkapital i alt | | | |
| 21.483.798 19.537.518 | | | |
| 25 | Realkreditgæld | 10.082.009 | 11.057.144 |
| 26 | Andre langfristede gældsforpligtelser | 1.434.034 | 1.379.319 |
| 27 | Periodiseret anlægstilskud | 60.195 | 68.073 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | | |
| 11.576.238 12.504.536 | | | |
| | Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 981.407 | 1.040.846 |
| 28 | Gæld til pengeinstitutter | 5.680 | 0 |
| 29 | Anden gæld | 3.880.187 | 3.741.334 |
| 30 | Periodeafgrænsningsposter | 7.785.609 | 10.561.799 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | | |
| 12.652.883 15.343.979 | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | | |
| 24.229.121 27.848.515 | | | |
| Passiver i alt | | | |
| 45.712.919 47.386.033 | | | |
| 31 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |
| 32 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| I | Usikkerhed om fortsat drift | | |
| II | Usikkerhed ved indregning og måling | | |
| III | Usædvanlige forhold | | |
| IV | Hændelser efter regnskabsårets udløb | | |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 1.946.279 | 3.253.082 |
| Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: | | |
| Af- og nedskrivninger inklusive årets anvendelse af anlægstilskud | 1.536.558 | 1.606.555 |
| Andre ikke kontante poster | 153.088 | 29.730 |
| Årets likvide resultat | 3.635.925 | 4.889.367 |
| Ændringer i driftskapital: | | |
| Varebeholdninger | -39.134 | -18.330 |
| Tilgodehavender | -637.491 | 555.381 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | -2.631.657 | 1.395.716 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 327.643 | 6.822.134 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -2.630.614 | -1.977.692 |
| Salg af værdipapirer | 53.866 | 466.097 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -2.576.748 | -1.511.595 |
| Afdrag/indfrielse, realkreditgæld | -963.048 | -1.031.688 |
| Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser | -24.689 | 6.024 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -987.737 | -1.025.664 |
| Årets pengestrømme | -3.236.842 | 4.284.875 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 14.915.678 | 10.630.803 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 11.678.836 | 14.915.678 |
| 28 Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit | 1.694.320 | 1.700.000 |
| 22 Værdipapirer | 508.784 | 708.027 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 13.881.940 | 17.323.705 |

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

IV. Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Statstilskud

| | | |
|--|------------|------------|
| Grundtilskud | 557.981 | 461.084 |
| Driftstilskud/Taxametertilskud | 17.584.263 | 15.555.766 |
| Tilskud til særligt prioriterede elevgrupper | 171.879 | 50.279 |
| Særlige tilskud | 653.143 | 1.496.604 |
| Øvrige statstilskud | 29.167 | 28.036 |
| I alt | 18.996.433 | 17.591.769 |

2. Skolepenge (elevbetaling m.v.)

| | | |
|--|------------|------------|
| Kurser på mere end 2 ugers varighed | 9.247.750 | 6.675.622 |
| Kurser på mindre end 2 ugers varighed | 2.972.677 | 3.282.111 |
| Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v. | 5.318.056 | 3.236.174 |
| I alt | 17.538.483 | 13.193.907 |

3. Andre indtægter og tilskud

| | | |
|---|---------|-----------|
| Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag m.v. | 286.041 | 268.298 |
| Ansattes betaling for lys og varme m.v. | 26.323 | 29.526 |
| Ansattes betaling for kost | 106.009 | 53.057 |
| Øvrige indtægter | 86.509 | 1.613.322 |
| I alt | 504.882 | 1.964.203 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Indtægter fra kurser uden for loven | 1.454.056 | 985.321 |
| Lejeindtægter fra bygninger, lokaler og arealer | 571.540 | 156.225 |
| Øvrige indtægter fra anden virksomhed | 6.065.460 | 6.112.114 |
| I alt | 8.091.056 | 7.253.660 |

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| I alt | 8.595.938 | 9.217.863 |
|-------|-----------|-----------|

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

4. Lønomsstninger, undervisning

Undervisning inklusive kurser:

| | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Løn og lønafhængige omsstninger | 12.479.073 | 11.961.045 |
| Lønrefusioner | -271.154 | -454.352 |
| Undervisning inklusive kurser i alt | 12.207.919 | 11.506.693 |

5. Andre omsstninger, undervisning

Undervisning:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omsstninger | 1.481.759 | 945.223 |
| Fotokopiering | 29.941 | 32.297 |
| Lejrskoler, rejser, ekskursioner | 2.993.700 | 1.257.235 |
| Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto | 610.753 | 443.113 |
| Pædagogiske kurser, netto | 43.037 | 109.391 |
| Inventar og udstyr, leje og leasing | 274.569 | 230.715 |
| Inventar og udstyr, afskrivninger | 66.256 | 116.459 |
| Øvrige omsstninger | 2.387.881 | 2.119.419 |
| Undervisning i alt | 7.887.896 | 5.253.852 |

6. Lønomsstninger, ejendomsdrift

| | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Løn og lønafhængige omsstninger | 4.236.135 | 3.687.809 |
| Lønrefusioner | -369.670 | -329.604 |
| I alt | 3.866.465 | 3.358.205 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Ejendomsskatter | 8.172 | 23.154 |
| Ejendomsforsikringer | 215.573 | 187.084 |
| Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter | 1.924.366 | 1.281.708 |
| Rengøring og renovation | 524.556 | 416.228 |
| Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse | 1.686.437 | 1.703.826 |
| Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger | 1.333.418 | 1.320.785 |
| Øvrige omkostninger | 16.499 | 14.852 |
| I alt | 5.709.021 | 4.947.637 |

8. Lønomsomkostninger, kostafdeling

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Løn og lønafhængige omkostninger | 2.750.319 | 2.820.392 |
| Lønrefusioner | -49.569 | 0 |
| I alt | 2.700.750 | 2.820.392 |

9. Andre omkostninger, kostafdeling

| | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Madvarer | 3.523.221 | 2.961.153 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelser | 199.302 | 202.506 |
| Inventar og udstyr, vedligeholdelse | 152.608 | 97.888 |
| Inventar og udstyr, afskrivninger | 105.829 | 138.255 |
| Øvrige omkostninger | 14.631 | 30.082 |
| I alt | 3.995.591 | 3.429.884 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

10. Lønomsstninger, administration

| | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Løn og lønafhængige omsstninger | 3.351.227 | 2.731.749 |
| Lønrefusioner | -14.837 | -147.198 |
| I alt | 3.336.390 | 2.584.551 |

11. Andre omsstninger, administration

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Revision | 117.201 | 105.291 |
| Regnskabsmæssig assistance | 50.750 | 103.637 |
| Andre konsulentydelse | 16.275 | 96.242 |
| Forsikringer | 205.682 | 240.793 |
| Markedsføring | 866.278 | 554.598 |
| Omsstninger ved ansættelse af personale | 187.035 | 97.651 |
| Personaleomsstninger | 116.058 | 45.170 |
| Lovpligtige afgifter personale | 353.998 | 318.164 |
| Repræsentation | 4.331 | 3.168 |
| Kontorartikler, porto og telefon | 114.447 | 104.302 |
| Inventar og udstyr, småanskaffelse | 363.580 | 237.507 |
| Inventar og udstyr, vedligeholdelse | 0 | 831 |
| Inventar og udstyr, afskrivninger | 31.055 | 31.056 |
| IT-omsstninger | 20.112 | 493 |
| Øvrige omsstninger | 496.685 | 487.480 |
| I alt | 2.943.487 | 2.426.383 |

12. Finansielle indtægte m.v.

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Renter og udbytte, værdipapirer | 12.510 | 16.026 |
| I alt | 12.510 | 16.026 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

13. Finansielle omkostninger m.v.

| | | |
|---|---------|---------|
| Renteudgifter, pengeinstitutter | 74.815 | 76.330 |
| Prioritetsrenter | 274.801 | 297.320 |
| Øvrige renteudgifter m.v. | 72.284 | 41.779 |
| Realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer | 127.666 | 23.457 |
| I alt | 549.566 | 438.886 |

14. Årets resultat eksklusiv særlige poster

| | | |
|---|-----------|------------|
| Årets resultat, jf. resultatopgørelsen | 1.946.279 | 3.253.082 |
| Særlige indtægter: | | |
| Kompensation, løn | 0 | -1.352.463 |
| Årets resultat eksklusiv særlige poster | 1.946.279 | 1.900.619 |

15. Grunde og bygninger

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 45.250.406 | 44.076.868 |
| Tilgang i årets løb | 1.165.145 | 1.173.539 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 46.415.551 | 45.250.407 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -20.618.498 | -19.332.804 |
| Årets af- og nedskrivninger | -1.277.359 | -1.285.696 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -21.895.857 | -20.618.500 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 24.519.694 | 24.631.907 |
| Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.20 | 37.541.000 | 37.541.000 |

| | |
|----------|----------|
| 31.12.22 | 31.12.21 |
| DKK | DKK |

16. Udgifter til igangværende byggeri

| | | |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 4.364.424 | 3.716.511 |
| Tilgang i årets løb | 852.220 | 647.913 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 5.216.644 | 4.364.424 |

17. Inventar og udstyr

| | | |
|---|------------|------------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 6.609.882 | 6.453.641 |
| Tilgang i årets løb | 340.848 | 156.240 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 6.950.730 | 6.609.881 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -6.062.784 | -5.777.014 |
| Årets af- og nedskrivninger | -203.140 | -285.770 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -6.265.924 | -6.062.784 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 684.806 | 547.097 |

18. Bus, traktorer og andre køretøjer

| | | |
|---|-----------|----------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 930.774 | 930.774 |
| Tilgang i årets løb | 272.401 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 1.203.175 | 930.774 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -843.861 | -800.896 |
| Årets af- og nedskrivninger | -63.771 | -42.965 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -907.632 | -843.861 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 295.543 | 86.913 |

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

19. Varebeholdninger

| | | |
|---|---------|---------|
| Varebeholdninger, skolen | 224.078 | 225.804 |
| Varebeholdninger, Center for Leg og Bevægelse | 558.088 | 517.228 |
| I alt | 782.166 | 743.032 |

20. Andre tilgodehavender

| | | |
|--|---------|---------|
| Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre | 193.886 | 76.057 |
| Andre tilgodehavender | 670.569 | 871.957 |
| I alt | 864.455 | 948.014 |

21. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

| | | |
|------------------------|-----------|---------|
| Forudbetalte lønninger | 20.396 | 15.283 |
| Andre forudbetalinger | 1.141.595 | 425.658 |
| I alt | 1.161.991 | 440.941 |

22. Værdipapirer

| | | |
|--------------|---------|---------|
| Obligationer | 508.784 | 708.027 |
| I alt | 508.784 | 708.027 |

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

23. Likvide beholdninger

| | | |
|---------------------------------|------------|------------|
| Kassebeholdninger | 33.298 | 40.007 |
| Indeståender i pengeinstitutter | 11.645.538 | 14.875.671 |
| I alt | 11.678.836 | 14.915.678 |

24. Egenkapital i øvrigt

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| Saldo pr. 01.01.22 | 19.537.519 | 16.284.436 |
| Årets resultat | 1.946.279 | 3.253.082 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 21.483.798 | 19.537.518 |

25. Realkreditgæld

| | | |
|--|------------|------------|
| Nykredit, kontantlån, 1,24% (restløbetid 11,75 år) | 11.063.416 | 12.026.463 |
| I alt | 11.063.416 | 12.026.463 |
| Afdrag næste år | -981.407 | -969.319 |
| Restgæld efter 1 år | 10.082.009 | 11.057.144 |

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

26. Andre langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Skyldige indefrosne feriemidler | 1.434.034 | 1.379.319 |
| Sparekassen Sjælland, var. rente (restløbetid 3 år) | 0 | 71.527 |
| I alt | 1.434.034 | 1.450.846 |
| Afdrag næste år | 0 | -71.527 |
| Restgæld efter 1 år | 1.434.034 | 1.379.319 |

27. Periodiseret anlægstilskud

| | | |
|----------------------|--------|--------|
| Saldo pr. 01.01.22 | 68.072 | 75.950 |
| Årets indtægtsførsel | -7.877 | -7.877 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 60.195 | 68.073 |

28. Gæld til pengeinstitutter

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit | 1.700.000 | 1.700.000 |
| Anvendt kassekredit ultimo | -5.680 | 0 |
| Resterende trækingsmulighed kassekredit | 1.694.320 | 1.700.000 |
| Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt | 5.680 | 0 |

| | | |
|--|----------|----------|
| | 31.12.22 | 31.12.21 |
| | DKK | DKK |

29. Anden gæld

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Skyldig løn | 289.901 | 111.053 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 14.792 | 485.866 |
| Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge | 57.994 | 55.937 |
| Skyldig feriepengeforpligtelse inkl. ferietillæg | 1.327.559 | 746.077 |
| Anden gæld | 2.189.941 | 2.342.401 |
| I alt | 3.880.187 | 3.741.334 |

30. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

| | | |
|-------------------------------|-----------|------------|
| Forudmodtagne skolepenge | 6.465.558 | 6.360.491 |
| Andre forudmodtagne indtægter | 1.320.051 | 4.201.308 |
| I alt | 7.785.609 | 10.561.799 |

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

Skolen har indgået leasingaftaler med en årlig ydelse på t.DKK 131. Leasingydelsen har en restforpligtelse på t.DKK 60.

32. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.DKK 11.063 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 24.520.

Til sikkerhed for skolens samlede bankengagement er der stillet sikkerhed i obligationer med en kursværdi på t.DKK 508.

| Note | 2022 DKK | 2021 DKK | 2020 DKK | 2019 DKK | 2018 DKK | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| Aktiviteter uden for loven | | | | | | |
| 3 | Indtægter uden for loven | 8.091.056 | 7.253.660 | 6.376.150 | 7.485.521 | 5.645.980 |
| | Andel af lønomkostninger | | | | | |
| 4 | Undervisning | -3.307.050 | -3.989.592 | -3.476.684 | -2.359.259 | -1.591.440 |
| | Andel af lønomkostninger i alt | -3.307.050 | -3.989.592 | -3.476.684 | -2.359.259 | -1.591.440 |
| | Andel af andre omkostninger | | | | | |
| 5 | Undervisning | -1.474.199 | -1.076.962 | -525.160 | -923.919 | 0 |
| 11 | Administration | 0 | 0 | -522.592 | 0 | 0 |
| | Andel af andre omkostninger i alt | -1.474.199 | -1.076.962 | -1.047.752 | -923.919 | 0 |
| | Resultat | 3.309.807 | 2.187.106 | 1.851.714 | 4.202.343 | 4.054.540 |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Simon Bach Nielsen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:82599054

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-08 11:57:06 UTC



Mikkel Franck Stelvig

Bestyrelse

Serienummer: a51c7280-5483-4423-9268-0a00915040c8

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-03-08 12:34:25 UTC



Anne-Mette Sønderby Saugbjerg

Bestyrelse

Serienummer: bd2ed08f-6211-4c63-9270-518d369a88b9

IP: 5.57.xxx.xxx

2023-03-08 13:05:45 UTC



Søren Riiskjær

Bestyrelse

Serienummer: b984af35-9a36-4587-b2cc-5e3580b0cffd

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-08 13:47:16 UTC



Thit Agnete Aaris-Høeg

Bestyrelse

Serienummer: 2beffdd2-084e-49eb-aed7-fa1b1c6dc9ed

IP: 83.221.xxx.xxx

2023-03-08 14:04:09 UTC



Frederik Peter Ullerup Michelsen

Forstander

Serienummer: c6d62883-e367-496d-b72f-d0f7e776e27b

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-03-08 15:03:32 UTC



Søren Leopold Willeberg

Bestyrelse

Serienummer: f5e03d58-8bad-41a5-8182-ce4cd4484d1e

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-03-08 21:41:18 UTC



Steen Michael Andersen

Bestyrelse

Serienummer: fcd071b8-439d-4ede-b81e-47bc528d1f9b

IP: 2.106.xxx.xxx

2023-03-09 08:27:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: EMQEX-ZZTJJ-28Y6O-MK41E-BE7FM-BN1CB

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>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Glavind

Bestyrelse

Serienummer: f305b838-3628-4027-9836-c99c57c1b582

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-09 08:32:05 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 tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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