

Gerlev Idrætshøjskole

Skælskør Landevej 28, 4200 Slagelse

Skolekode 311.300

CVR-nr. 44 17 92 10

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.03.24

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 - 16
Anvendt regnskabspraksis	17 - 21
Resultatopgørelse	22
Balance	23 - 24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26 - 37
Særlige specifikationer	38

Skolen

Gerlev Idrætshøjskole
Skolekode 311.300
Skælskør Landevej 28
4200 Slagelse

Telefon: 58 58 40 65
Hjemmeside:
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
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
Lotte Emilie Büchert, Langagervej 25, 2500 Valby

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

Bestyrelse og den øverste ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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. 31.12.23 og resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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 5. marts 2024

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 5. marts 2024

Bestyrelse

Thit Aaris-Høeg
Formand

Anne-Mette Saugbjerg

Søren Leopold Willeberg

Søren Riiskjær

Mikkel Franck Stelvig

Mette Glavind

Lotte Emilie Büchert

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

Vi har revideret årsregnskabet for Gerlev Idrættshøjskole for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 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 5. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Bach Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42779

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Omsætning	43.619.851	45.256.768	40.003.539	30.367.393	32.279.187
Heraf statstilskud	17.477.020	18.996.433	17.591.769	13.741.522	12.667.692
Omkostninger	-44.966.446	-42.773.433	-36.327.597	-29.803.669	-31.797.426
Resultat før finansielle poster	-1.346.595	2.483.335	3.675.942	563.724	481.761
Finansielle poster	-262.014	-537.056	-422.860	-412.863	-233.163
Årets resultat	-1.608.609	1.946.279	3.253.082	150.861	248.598
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-233.463	1.946.279	1.900.619	-1.149.693	248.598
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	29.781.232	30.716.687	29.630.341	29.267.082	29.827.372
Omsætningsaktiver	15.390.146	15.007.694	17.755.692	14.497.427	8.516.173
Balancesum	45.171.378	45.724.381	47.386.033	43.764.509	38.343.545
Egenkapital	19.875.189	21.483.798	19.537.518	16.284.436	16.133.575
Langfristede gældsforpligtelser	10.625.048	11.576.238	12.504.536	13.519.520	13.536.119
Kortfristede gældsforpligtelser	14.671.141	12.664.345	15.343.979	13.960.553	8.673.851
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driftsaktivitet	3.680.076	327.643	6.822.134	6.088.504	920.719
Investeringsaktivitet	-2.787.990	-2.576.748	-1.511.595	146.547	-1.741.066
Finansieringsaktivitet	-981.407	-987.737	-1.025.664	17.497	-1.004.399
Årets pengestrømme	-89.321	-3.236.842	4.284.875	6.252.548	-1.824.746

Likvide beholdninger ved årets begyndelse	11.678.836	14.915.678	10.630.803	4.378.255	6.203.001
Likvide beholdninger ved årets slutning	11.589.515	11.678.836	14.915.678	10.630.803	4.378.255
Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.595.233	1.694.320	1.700.000	1.692.850	1.866.181
Værdipapirer	535.601	508.784	708.027	1.197.586	2.498.107
Samlet likviditet til rådighed ultimo	13.720.349	13.881.940	17.323.705	13.521.239	8.742.543

Nøgletal

Beløb i DKK	2023	2022	2021	2020	2019
Overskudsgrad	-3,7%	4,3%	8,1%	0,5%	0,8%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	-0,5%	4,3%	4,8%	-3,8%	0,8%
Likviditetsgrad	104,9%	118,5%	115,7%	103,8%	98,2%
Soliditetsgrad	44,0%	47,0%	41,2%	37,2%	42,1%
Finansieringsgrad	36,0%	37,7%	42,5%	46,3%	45,4%

Aktiviteter inden for loven

Antal årselever i regnskabsåret	138,7	170,4	156,7	152,6	134,9
Aktivitetsudvikling i procent	-18,6%	8,7%	2,7%	13,1%	5,4%
Antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret	138,7	170,4	156,7	152,6	134,9
Antal årselever i skoleår, der slutter i finansåret	161,1	176,0	155,4	118,1	135,4
Samlet elevbetaling pr. årselev	91.035	71.716	63.546	53.175	76.577
Antal lærerårsværk	18,7	19,0	16,0	13,4	11,6

Nøgletal - fortsat -

	2023	2022	2021	2020	2019
Antal årsværk for øvrigt personale	25,1	24,8	27,0	25,1	28,7
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	43,8	43,0	38,5	40,3
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,2%	4,0%	4,7%	5,0%	12,0%
Årselever pr. lærerårsværk	7,4	9,0	9,8	11,4	11,6
Lærerlønomkostninger pr. årselev	70.663	54.660	50.533	42.241	52.208
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	91.457	75.083	78.863	71.101	78.001
Lønomkostninger i alt pr. årselev	162.120	129.743	129.396	113.342	130.209
Undervisningsomkostninger pr. årselev	144.769	118.345	106.959	76.631	95.675
Ejendomsomkostninger pr. årselev	82.098	56.521	53.005	49.762	58.405
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	49.772	39.298	39.887	36.192	51.317
Administrationsomkostninger pr. årselev	47.560	36.854	31.978	32.721	31.089

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 idrættshøjskole, samt at fremme den folkelige oplysning.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på DKK -1.608.609 og balancen pr. 31.12.23 udviser en egenkapital på DKK 19.875.189.

I årets resultat indgår nedskrivning af igangværende byggeri med DKK 1.375.146 således, at årets resultat eksklusiv særlige poster udviser et resultat på DKK -233.463.

For Gerlev Idrættshøjskole har 2023 været et år med et højt aktivitetsniveau. Forårets lange hold og sommerens korte kurser var meget velbesøgte, mens højskolen oplevede, at søgningen til efterårets lange hold ikke var så høj som forventet. Desuden har højskolen skabt rammer for lokale aktiviteter som f.eks. Grundlovsarrangement, fællessang, Legefestival og Legekongference og nytårskursus.

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

	2023	2022	2021	2020	2019
Regnskabsåret	138,7	170,4	156,7	152,6	134,9
Skoleåret	161,1	176,0	155,4	118,1	135,4

Antal årselever i perioden 2019-2023

Sammenholdt med sidste år påvirker elevtallets udvikling regnskabet med en negativ belastning på tDKK 1.519 for statsstøtten, tDKK 929 vedrørende de lange kurser og tDKK 712 vedrørende betaling for materialer, ekskursioner, rejser mv., hvilket en stigning vedrørende de korte kurser på tDKK 1.334 og en stigning i øvrige indtægter på tDKK 189 ikke har kunnet opveje. I alt er indtægterne faldet med tDKK 1.637 i forhold til sidste år.

I lyset af en manglende indtægt på tDKK 1.637 i forhold til sidste år er årets negative resultat eksklusiv særlige poster naturligvis ikke tilfredsstillende, men afspejler dog en stor, intern indsats for at sikre besparelser på en række driftsområder. Dette kommer f.eks. til udtryk i posten "andre omkostninger til undervisning", hvor der er anvendt tDKK 356 mindre end sidste år, men også på en lang række andre udgiftsposter, hvor det er lykkedes at holde udgifterne nogenlunde på niveau med året før på trods af en ikke-uvæsentlig inflation i samfundet og dermed for højskolens udgifter.

På personaleområdet er der for alle personalegrupper i 2023 iværksat en tilpasning af medarbejderantallet og/eller øget fleksibilitet omkring ansættelsesforhold mv. i medfør af det faldende elevtal. Effekten af dette arbejde afspejles dog i det væsentligste ikke i 2023-regnskabet, men forventes synliggjort allerede i 2024.

Højskolen prioriterer i overensstemmelse med bestyrelsens ønske den fortsatte renovering og vedligeholdelse af bygninger og udeområder. Der er således i 2023 anvendt tDKK 1.871 til vedligeholdelse af bygninger, inventar og udstyr mod tDKK 1.686 sidste år, ligesom der til køb af materielle anlægsaktiver (herunder renovering af bygninger) er anvendt tDKK 2.792 mod tDKK 2.631 sidste år. Årets køb af materielle anlægsaktiver omfatter bl.a. renovering af højskolens tre fløje, renovering af toiletter samt påbegyndt renovering af springsalen mv.

Højskolens likviditet er stort set uændret fra primo til ultimo 2023, idet årets pengestrømme kun har påvirket likviditeten negativt med tDKK 89, og højskolens likvide beholdninger udgør ultimo 2023 tDKK 11.590.

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

Underskuddet i år skal blandt andet ses i lyset af, at højskolen har taget hul på en revurderet og forsvarlig behandling af den udgift, som den tidligere fejlslagne renovering af svømmehallen i 2018 har medført. Forholdet er specificeret i note 14 og omhandler udgifter til den i tidligere regnskabsår gennemførte voldgiftssag og dertil medfølgende udgifter på i alt tDKK 1.375, hvilket beløb er indeholdt i "andre omkostninger, ejendomsdrift" (note 7).

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Højskolen har udarbejdet et bestyrelsesgodkendt budget for 2024, der udviser et resultat på tDKK 0. Dette tal dækker over en tilsvarende (i forhold til 2023) stor søgning på forårsholdet, forventet stor søgning på sommerens korte kurser og en forventet relativt lav søgning på efterårsholdet. På trods af de fortsat relativt lave indtægter sammenholdt med tidligere år forventer højskolen i medfør af flere tiltag, særligt de ovenfor beskrevne tilpasninger af udgifter på personaleområdet, at kunne realisere et resultat omkring det budgetterede i det kommende år.

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 var på uanmeldt besøg på højskolen i 2023, hvilket resulterede i to påbud, hvor det ene umiddelbart efter besøget er efterkommet af Gerlev Idrættshøjskole, mens det andet forhold - efter aftale med Arbejdstilsynet - bliver efterkommet i 2024.

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		2023 DKK	2022 DKK
1	Statstilskud	17.477.020	18.996.433
2	Skolepenge (elevbetaling m.v.)	17.232.162	17.538.483
3	Andre indtægter og tilskud	8.910.669	8.721.852
	Omsætning i alt	43.619.851	45.256.768
4	Lønoms-kostninger	-12.477.797	-12.207.919
5	Andre oms-kostninger	-7.601.687	-7.958.129
	Undervisning i alt	-20.079.484	-20.166.048
6	Lønoms-kostninger	-3.655.052	-3.866.465
7	Andre oms-kostninger	-7.731.918	-5.764.702
	Ejendomsdrift i alt	-11.386.970	-9.631.167
8	Lønoms-kostninger	-2.760.224	-2.700.750
9	Andre oms-kostninger	-4.143.217	-3.995.591
	Kostafdeling i alt	-6.903.441	-6.696.341
10	Lønoms-kostninger	-3.592.941	-3.336.390
11	Andre oms-kostninger	-3.003.610	-2.943.487
	Administration m.v. i alt	-6.596.551	-6.279.877
	Omkostninger i alt	-44.966.446	-42.773.433
	Resultat før finansielle poster	-1.346.595	2.483.335
12	Finansielle indtægter m.v.	41.135	12.510
13	Finansielle oms-kostninger m.v.	-303.149	-549.566
	Finansielle poster i alt	-262.014	-537.056
	Årets resultat	-1.608.609	1.946.279
14	Årets resultat eksklusiv særlige poster	-233.463	1.946.279

		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
15	Immaterielle anlægsaktiver	250.130	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	250.130	0
16	Grunde og bygninger	24.012.977	24.519.694
17	Udgifter til igangværende byggeri	4.224.425	5.216.644
18	Inventar og udstyr	808.775	684.806
19	Bus, traktorer og andre køretøjer	484.925	295.543
	Materielle anlægsaktiver i alt	29.531.102	30.716.687
	Anlægsaktiver i alt	29.781.232	30.716.687
20	Varebeholdninger	656.420	782.166
21	Andre tilgodehavender	718.862	875.917
22	Periodeafgrænsningsposter	1.889.748	1.161.991
	Tilgodehavender i alt	2.608.610	2.037.908
23	Værdipapirer	535.601	508.784
24	Likvide beholdninger	11.589.515	11.678.836
	Omsætningsaktiver i alt	15.390.146	15.007.694
	Aktiver i alt	45.171.378	45.724.381

	31.12.23	31.12.22
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
25 Egenkapital i øvrigt	19.875.189	21.483.798
Egenkapital i alt	19.875.189	21.483.798
26 Realkreditgæld	9.094.638	10.082.009
27 Andre langfristede gældsforpligtelser	1.478.092	1.434.034
28 Periodiseret anlægstilskud	52.318	60.195
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.625.048	11.576.238
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	993.645	981.407
29 Gæld til pengeinstitutter	4.767	5.680
30 Anden gæld	5.967.170	3.891.649
31 Periodeafgrænsningsposter	7.705.559	7.785.609
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.671.141	12.664.345
Gældsforpligtelser i alt	25.296.189	24.240.583
Passiver i alt	45.171.378	45.724.381
32 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
33 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb		

Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	-1.608.609	1.946.279
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger inklusive årets anvendelse af anlægstilskud	3.051.089	1.536.558
Andre ikke kontante poster	687.994	153.088
Årets likvide resultat	2.130.474	3.635.925
Ændringer i driftskapital:		
Varebeholdninger	125.746	-39.134
Tilgodehavender	-570.702	-637.491
Kortfristede gældsforpligtelser	1.994.558	-2.631.657
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.680.076	327.643
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.791.953	-2.630.614
Salg af værdipapirer	3.963	53.866
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.787.990	-2.576.748
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-981.407	-963.048
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	0	-24.689
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-981.407	-987.737
Årets pengestrømme	-89.321	-3.236.842
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	11.678.836	14.915.678
Likvide beholdninger ved årets slutning	11.589.515	11.678.836
29 Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.595.233	1.694.320
23 Værdipapirer	535.601	508.784
Samlet likviditet til rådighed ultimo	13.720.349	13.881.940

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

Underskuddet i år skal blandt andet ses i lyset af, at højskolen har taget hul på en revurderet og forsvarlig behandling af den udgift, som den tidligere fejlslagne reovering af svømmehallen i 2018 har medført. Forholdet er specificeret i note 14 og omhandler udgifter til den i tidligere regnskabsår gennemførte voldgiftssag og dertil medfølgende udgifter på i alt tDKK 1.375, hvilket beløb er indeholdt i "andre omkostninger, ejendomsdrift" (note 7).

IV. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

	2023 DKK	2022 DKK
1. Statstilskud		
Grundtilskud	593.534	557.981
Driftstilskud/Taxametertilskud	16.614.680	17.584.263
Tilskud til særligt prioriterede elevgrupper	44.294	171.879
Særlige tilskud	204.838	653.143
Øvrige statstilskud	19.674	29.167
I alt	17.477.020	18.996.433
2. Skolepenge (elevbetaling m.v.)		
Kurser på mere end 2 ugers varighed	8.319.290	9.247.750
Kurser på mindre end 2 ugers varighed	4.307.203	2.972.677
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	4.605.669	5.318.056
I alt	17.232.162	17.538.483
3. Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag m.v.	274.065	286.041
Ansattes betaling for lys og varme m.v.	35.559	26.323
Ansattes betaling for kost	99.522	106.009
Øvrige indtægter	290.527	141.408
I alt	699.673	559.781
Indtægter fra kurser uden for loven	1.066.191	1.454.056
Lejeindtægter fra bygninger, lokaler og arealer	571.688	572.322
Øvrige indtægter fra anden virksomhed	6.573.117	6.135.693
I alt	8.210.996	8.162.071
I alt	8.910.669	8.721.852

	2023	2022
	DKK	DKK

4. Lønomsstninger, undervisning

Undervisning inklusive kurser:

Løn og lønafhængige omsstninger	12.716.005	12.479.073
Lønrefusioner	-238.208	-271.154
Undervisning inklusive kurser i alt	12.477.797	12.207.919

5. Andre omsstninger, undervisning

Undervisning:

Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omsstninger	1.044.884	1.481.759
Fotokopiering	223.392	29.941
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	3.059.917	2.993.700
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	575.866	610.753
Pædagogiske kurser, netto	214.153	43.037
Inventar og udstyr, leje og leasing	189.898	274.569
Inventar og udstyr, afskrivninger	41.944	66.256
Øvrige omsstninger	2.251.633	2.458.114
Undervisning i alt	7.601.687	7.958.129

6. Lønomsstninger, ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omsstninger	3.985.786	4.236.135
Lønrefusioner	-330.734	-369.670
I alt	3.655.052	3.866.465

	2023	2022
	DKK	DKK

7. Andre omkostninger, ejendomsdrift

Ejendomsskatter	17.353	8.172
Ejendomsforsikringer	117.515	215.573
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	1.560.934	1.924.366
Rengøring og renovation	654.268	579.455
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.870.914	1.686.437
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	2.816.933	1.333.418
Øvrige omkostninger	694.001	17.281
I alt	7.731.918	5.764.702

8. Lønomsomkostninger, kostafdeling

Løn og lønafhængige omkostninger	2.797.849	2.750.319
Lønrefusioner	-37.625	-49.569
I alt	2.760.224	2.700.750

9. Andre omkostninger, kostafdeling

Madvarer	3.700.466	3.523.221
Inventar og udstyr, småanskaffelser	183.926	199.302
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	141.550	152.608
Inventar og udstyr, afskrivninger	103.799	105.829
Øvrige omkostninger	13.476	14.631
I alt	4.143.217	3.995.591

	2023 DKK	2022 DKK
10. Lønomsstninger, administration		
Løn og lønafhængige omsstninger	3.644.090	3.351.227
Lønrefusioner	-51.149	-14.837
I alt	3.592.941	3.336.390

11. Andre omsstninger, administration

Revision	123.892	117.201
Regnskabsmæssig assistance	45.814	50.750
Andre konsulentydelse	130.428	16.275
Forsikringer	303.839	205.682
Markedsføring	736.824	866.278
Omsstninger ved ansættelse af personale	107.307	187.035
Personaleomsstninger	72.714	116.058
Lovpligtige afgifter personale	362.411	353.998
Repræsentation	5.496	4.331
Kontorartikler, porto og telefon	66.663	114.447
Inventar og udstyr, småanskaffelse	331.359	363.580
Inventar og udstyr, afskrivninger	88.413	31.055
IT-omsstninger	26.327	20.112
Nedskrivning af tilgodehavende skolepenge	5.690	0
Øvrige omsstninger	596.433	496.685
I alt	3.003.610	2.943.487

12. Finansielle indtægte m.v.

Renteindtægte, bankindestående m.v.	1.136	0
Renter og udbytte, værdipapirer	766	12.510
Realiserede og urealiserede kursgevinster af værdipapirer	39.233	0
I alt	41.135	12.510

	2023	2022
	DKK	DKK

13. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	0	74.815
Prioritetsrenter	252.002	274.801
Øvrige renteudgifter m.v.	51.147	72.284
Realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer	0	127.666
I alt	303.149	549.566

14. Årets resultat eksklusiv særlige poster

Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	-1.608.609	1.946.279
Særlige omkostninger:		
Nedskrivning af igangværende byggerier	1.375.146	0
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-233.463	1.946.279

15. Immaterielle anlægsaktiver

Tilgang i årets løb	312.663	0
Kostpris pr. 31.12.23	312.663	0
Af- og nedskrivninger i årets løb	-62.533	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-62.533	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	250.130	0

Årets tilgang består af aktivet: Website

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

16. Grunde og bygninger

Kostpris pr. 01.01.23	46.415.550	45.250.406
Tilgang i årets løb	0	1.165.145
Afgang i årets løb	-1.868.001	0
Overførsler til/fra andre poster	1.501.123	0
Kostpris pr. 31.12.23	46.048.672	46.415.551
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-21.895.857	-20.618.498
Af- og nedskrivninger i årets løb	-1.339.521	-1.277.359
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.199.683	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-22.035.695	-21.895.857
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	24.012.977	24.519.694

17. Udgifter til igangværende byggeri

Kostpris pr. 01.01.23	5.216.644	4.364.424
Tilgang i årets løb	2.196.712	852.220
Afgang i årets løb	-1.375.146	0
Overførsler til/fra andre poster	-1.813.785	0
Kostpris pr. 31.12.23	4.224.425	5.216.644

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

18. Inventar og udstyr

Kostpris pr. 01.01.23	6.950.730	6.609.882
Tilgang i årets løb	295.592	340.848
Afgang i årets løb	-3.576.884	0
Kostpris pr. 31.12.23	3.669.438	6.950.730
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-6.265.924	-6.062.784
Af- og nedskrivninger i årets løb	-171.623	-203.140
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	3.576.884	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-2.860.663	-6.265.924
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	808.775	684.806

19. Bus, traktorer og andre køretøjer

Kostpris pr. 01.01.23	1.203.175	930.774
Tilgang i årets løb	299.649	272.401
Kostpris pr. 31.12.23	1.502.824	1.203.175
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-907.632	-843.861
Af- og nedskrivninger i årets løb	-110.267	-63.771
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-1.017.899	-907.632
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	484.925	295.543

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

20. Varebeholdninger

Varebeholdninger, skolen	190.730	224.078
Varebeholdninger, Center for Leg og Bevægelse	465.690	558.088
I alt	656.420	782.166

21. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	180.835	193.886
Øvrige andre tilgodehavender	538.027	682.031
I alt	718.862	875.917

22. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

Forudbetalte lønninger	0	20.396
Andre forudbetalinger	1.889.748	1.141.595
I alt	1.889.748	1.161.991

23. Værdipapirer

Obligationer	535.601	508.784
I alt	535.601	508.784

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

24. Likvide beholdninger

Kassebeholdninger	20.986	33.298
Indeståender i pengeinstitutter	11.568.529	11.645.538
I alt	11.589.515	11.678.836

25. Egenkapital i øvrigt

Egenkapital i øvrigt pr. 01.01	21.483.798	19.537.519
Årets resultat	-1.608.609	1.946.279
Egenkapital i øvrigt pr. 31.12	19.875.189	21.483.798

26. Realkreditgæld

Nykredit, kontantlån, 1,24% (restløbetid 9,75 år)	10.088.283	11.063.416
I alt	10.088.283	11.063.416
Afdrag næste år	-993.645	-981.407
Restgæld efter 1 år	9.094.638	10.082.009

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
--	-----------------	-----------------

27. Andre langfristede gældsforpligtelser

Skyldige indefrosne feriemidler	1.478.092	1.434.034
I alt	1.478.092	1.434.034

28. Periodiseret anlægstilskud

Periodiseret anlægstilskud pr. 01.01	60.195	68.072
Årets indtægtsførsel	-7.877	-7.877
Periodiseret anlægstilskud pr. 31.12	52.318	60.195

29. Gæld til pengeinstitutter

Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.600.000	1.700.000
Anvendt kassekredit ultimo	-4.767	-5.680
Resterende trækingsmulighed kassekredit	1.595.233	1.694.320
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	4.767	5.680

	31.12.23	31.12.22
	DKK	DKK

30. Anden gæld

Mellemregning med ministeriet	285.627	0
Skyldig løn	464.719	289.901
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	14.792
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	41.205	57.994
Skyldig feriepengeforpligtelse inkl. ferietillæg	1.195.394	1.327.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.077.084	1.079.033
Anden gæld, øvrig	903.141	1.122.370
I alt	5.967.170	3.891.649

31. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne skolepenge/elevbetaling	6.745.631	6.465.558
Andre forudmodtagne indtægter	959.928	1.320.051
I alt	7.705.559	7.785.609

32. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Kontraktlige forpligtelser

Skolen har indgået leasingaftaler med en årlig ydelse på t.DKK 191. Leasingydelsen har en restforpligtelse på t.DKK 271.

33. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.DKK 10.088 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 24.013.

Til sikkerhed for skolens samlede bankengagement er der stillet sikkerhed i obligationer med en kursværdi på t.DKK 536, samt sikringskontoen med indestående på t.DKK 1.500.

Note	2023 DKK	2022 DKK	2021 DKK	2020 DKK	2019 DKK	
Aktiviteter uden for loven						
3	Indtægter uden for loven	8.210.996	8.162.071	7.253.660	6.376.150	7.485.521
	Andel af lønomkostninger					
4	Undervisning	-3.011.662	-3.307.050	-3.989.592	-3.476.684	-2.359.259
	Andel af lønomkostninger i alt	-3.011.662	-3.307.050	-3.989.592	-3.476.684	-2.359.259
	Andel af andre omkostninger					
5	Undervisning	-1.742.603	-1.474.199	-1.076.962	-525.160	-923.919
11	Administration	0	0	0	-522.592	0
	Andel af andre omkostninger i alt	-1.742.603	-1.474.199	-1.076.962	-1.047.752	-923.919
	Resultat	3.456.731	3.380.822	2.187.106	1.851.714	4.202.343

PENNEO

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

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

<p>Frederik Peter Ullerup Michelsen Forstander Serienummer: c6d62883-e367-496d-b72f-d0f7e776e27b IP: 87.116.xxx.xxx 2024-03-06 13:20:32 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Søren Leopold Willeberg Bestyrelsesmedlem Serienummer: f5e03d58-8bad-41a5-8182-ce4cd4484d1e IP: 87.54.xxx.xxx 2024-03-06 13:49:01 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Lotte Emilie Büchert Bestyrelsesmedlem Serienummer: ce068cba-5251-4e7f-b7fa-aa813ff59815 IP: 83.73.xxx.xxx 2024-03-06 14:59:03 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Anne-Mette Sønderby Saugbjerg Bestyrelsesmedlem Serienummer: bd2ed08f-6211-4c63-9270-518d369a88b9 IP: 77.241.xxx.xxx 2024-03-06 15:10:14 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Søren Riiskjær Bestyrelsesmedlem Serienummer: b984af35-9a36-4587-b2cc-5e3580b0cffd IP: 80.208.xxx.xxx 2024-03-06 16:13:05 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Mikkel Franck Stelvig Bestyrelsesmedlem Serienummer: a51c7280-5483-4423-9268-0a00915040c8 IP: 176.22.xxx.xxx 2024-03-06 16:56:18 UTC</p> <p>Mit  </p>

Penneo dokumentnøgle: 8OPUG-ZLKGJ-6QUI3-YUB7E-8EZZ7-OBFEW

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 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Thit Aaris-Høeg

Bestyrelsesformand

Serienummer: thit@socialtansvar.dk

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-06 17:09:26 UTC

Mette Glavind

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f305b838-3628-4027-9836-c99c57c1b582

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-08 12:04:17 UTC



Simon Bach Nielsen

BEIERHOLM, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
32895468

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: 27714a6d-5357-4201-bfbf-36f3c6ed597c

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-03-08 15:02:10 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8OPUG-ZLKGJ-6QUI3-YUB7E-8EZZ7-OBFEW

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**