

Midtsjællands Efterskole

Skolekode 257.300

Årsrapport for 2016

Skoleoplysninger mv.	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Resultatopgørelse	17
Balance	18 - 19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21 - 30

Skolen

Midtsjællands Efterskole
Tolstrupvej 29
4330 Hvalsø
Tlf. 46 49 60 96
Hjemmeside: MSE.dk
E-mail: kontoret@mse.dk
Skolekode 257.300
CVR-nr.: 32 51 12 28

Formål

Det er Midtsjællands Efterskoles formål at drive efterskole på den evangelisk-lutherske folkekirkes grund.

På Midtsjællands Efterskole søges at skabe et fællesskab af unge og voksne, hvor der udover at bibringe eleverne almene kundskaber, færdigheder og oplevelser – forkyndes kristendom ind i unges aktuelle situation, således at eleverne får styrke, mod og kræfter til at leve som velorienterede og ansvarlige i hverdagen.

Bestyrelse

Sverri Hammer, formand, Røn Alle 2, 4690 Haslev
Helle Spanggaard, Thorupgård Alle 35, 2720 Vanløse
Birgitte Svinth, Rørmosen 7, 1. th., 4000 Roskilde
Jan Tolstrup, Arnishøj 1, Herringløse, 4000 Roskilde
Lars Nielsen, Nørrevang 25, 1. th. 3460 Birkerød
Jørgen Kvist Jensen, Møllemarken 55 D, 2880 Bagsværd
Anette Schjødt Thorsen, Engelstedgade 52, 2100 København

Forstander

Christian Hougaard-Jakobsen

Revision

Beierholm

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Midtsjællands Efterskole.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Skolens bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 i friskoleloven og § 4 i lov om private gymnasieskoler og kurser til højere forberedelseksamen (hf kurser).

Hvalsø, den 23. marts 2017

Forstander

Christian Hougaard-Jakobsen

Bestyrelse

Sverri Hammer
(formand)

Helle Spanggaard
(næstformand)

Birgitte Svinth

Jan Tolstrup

Lars Nielsen

Jørgen Kvist Jensen

Anette Schjødt Thorsen

Til ledelsen for Midtsjællands Efterskole

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Midtsjællands Efterskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler m.v., samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v.

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenter kurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Fremhævelse af forhold om forståelse af revisionen

Efterskolen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget resultatbudget for 2016. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt 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 lov om friskoler og private grundskoler m.v. samt 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, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Søborg, den 23. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Egholm Alsted

Statsaut. revisor

Hoved- og nøgletal

Beløb i t.DKK	2016	2015	2014	2013	2012
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	18.368	18.084	17.624	16.328	16.119
Heraf statstilskud	7.541	7.560	7.553	7.320	7.160
Omkostninger vedr. drift i alt	16.580	16.413	16.538	15.535	15.340
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.788	1.670	1.086	793	779
Finansielle poster i alt	-446	-842	-719	-733	-730
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1.343	828	367	60	49
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.343	828	367	60	49
Balance					
Anlægsaktiver i alt	33.433	33.942	34.339	34.437	34.523
Omsætningsaktiver i alt	4.990	3.597	2.401	2.018	2.368
Balancesum	38.422	37.539	36.740	36.455	36.891
Egenkapital ultimo	18.790	17.447	16.618	16.252	16.191
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	14.515	15.168	15.581	16.116	16.631
Kortfristet gæld i alt	5.117	4.924	4.541	4.087	4.069
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	2.810	2.803	1.486	995	662
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-563	-636	-895	-874	-1.557
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-641	-536	-516	-498	-482
Pengestrøm, netto	1.605	1.631	75	-377	-1.377

Hoved- og nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	7,31	4,58	2,08	0,37	0,30
Likviditetsgrad	97,51	73,06	52,88	49,39	58,21
Soliditetsgrad	48,90	46,48	45,23	44,58	43,89
Finansieringsgrad	43,42	44,69	45,37	46,80	48,17
Samlet elevbetaling pr. årselev	90.862	88.991	85.548	82.256	81.507
Antal årselever i regnskabsåret	113,20	111,65	110,93	103,98	102,83
Årselever i skoleåret	111,73	111,95	105,28	103,58	102,48
Antal lærerårsværk	16,35	16,28	16,04	16,85	17,08
Antal årsværk for øvrigt personale	5,51	6,03	6,42	6,44	5,56
Antal årsværk i alt	21,86	22,31	22,46	23,29	22,64
Heraf % andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,3	4,2	4,2	4,1	4,2
Årselever pr. lærerårsværk	6,92	6,86	6,92	6,17	6,02
Lærerlønomkostninger pr. årselev ¹	75.144	73.199	73.884	74.419	74.557
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	17.576	17.193	18.294	17.831	18.809
Lønomkostninger i alt pr. årselev ¹	92.720	90.392	92.178	92.250	93.366
Undervisningsomkostninger pr. årselev ¹	91.559	89.161	87.494	89.253	90.645
Ejendomsomkostninger pr. årselev	21.330	25.133	27.599	26.606	24.278
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	19.479	18.143	17.123	18.336	17.686
Administrationsomk. pr. årselev	14.095	14.572	16.869	15.223	16.567

HOVEDAKTIVITETER

Elever

Midtsjællands Efterskole har plads til 113 elever fordelt på 9. og 10. klasse. Der er reserveret særlige pladser til unge med anden etnisk baggrund. Skolen har derudover et inklusionstilbud. Der er kontinuerligt god tilstrømning af elever til skolen. Der forventes fortsat en stabil og høj elevtilgang for de kommende år.

Skolens elevgruppe er på mange måder bredt sammensat. Det være sig f.eks. ift. geografisk fordeling, familiernes økonomiske forhold etc. En væsentlig del af elevgruppen har relationer til skolen igennem familie, venner el. lign.

Et andet parameter på dette område handler om geografi. Ca. halvdelen af elevflokket kommer fra København og Nordsjælland. Da disse er de eneste områder med befolkningstilvækst i de kommende år, er det derfor positivt, at skolen rekrutterer så mange elever herfra.

I skoleåret 2017/18 er alle elevpladser besat. Der er derudover elever på venteliste. I skoleåret 2018/19 er 10. klasse fyldt op. Der er venteliste til 10. klasse.

Vi anvender hvert år de midler, vi tildeles til den individuelle elevstøttepulje og bruger derudover andre midler for at sikre, at skolen fortsat er tilgængelig for alle. Vi oplever familier, for hvem egenbetalingen er en uoverskuelig post, og på trods af den individuelle elevstøttepulje, er problemet voksende.

Årets økonomiske resultat

Regnskabsåret er afsluttet og udviser et overskud på DKK 1.342.612. Det budgetterede overskud lød på DKK 193.598. Det er et særdeles tilfredsstillende regnskabsresultat, der er markant bedre end budgetteret, ligesom det er væsentligt bedre end i 2015.

Der er særligt to årsager til det meget positive resultat. Den ene er, at der har været flere elever end budgetteret. Den anden er, at udgiften i forbindelse med bygninger har været mindre end budgetteret.

Indtægter

Vi har budgetteret forsigtigt med 108 elever, som følge af foregående års erfaringer, hvor vi mistede flere elever end sædvanligt. Den største afvigelse ses på forældrebetalingen.

Ligeledes er andre indtægter budgetteret forsigtigt. Dette gælder især ift. udleje af skolen.

Undervisning

På udgiftssiden er den suverænt største post lærerlønsomkostninger. Denne lander meget tæt på det budgetterede. De øvrige udgifter lander også meget tæt på det budgetterede. Den samlede budgetafvigelse bliver således mindre end DKK 15.000. Dette er tilfredsstillende.

Der er foretaget en række investeringer i årets løb. Det drejer sig f.eks. om indkøb af borde til et undervisningslokale, greb til klatrestammer, forskellige udstyr til musiklokalet, ligesom der er foretaget en længe tiltrængt renovering af skolekøkkenet.

Bygninger

Udgifterne på bygningssiden er mindre end tidligere år. Dette skyldes primært to forhold. For det første valgte skolens bygningsansvarlige at gå fra 100% til 80% ansættelse. For det andet afsluttede vi det ESCO-projekt, der har pågået siden 2011. Dette resulterede i et kompensationsbeløb fra vores samarbejdspartner på DKK 150.000.

Vi har bogført anslået elforbrug for perioden 1/5 til 31/12-2016, da vi ikke har modtaget faktura. På baggrund af det anslåede elforbrug, har vi forbrugt DKK 185.000 mindre end forventet. Derudover er forbruget ca. DKK 75.000 mindre på gas.

Ydermere har vi anvendt DKK 91.000 mindre på vedligehold. I løbet af året er taget på skolens hal blevet repareret, og der er opsat mere solafskærmning. Derudover har vi renoveret elevværelser.

Indtægter

Grundet det faldende statstilskud til efterskolerne, har det været nødvendigt at hæve ugebetalingerne. Et ophold på Midtsjællands Efterskole koster i indeværende skoleår DKK 2.200 pr. uge. I det kommende skoleår er ugeprisen DKK 2.300.

Kostafdelingen

I kostafdelingen er der en markant afvigelse ift. lønudgifter. Vi erfarede, at der var fejl i nogle medarbejderes pensionsindbetalinger. Der var udbetalt for lidt, hvilket vi rettede op på.

De øvrige udgifter ligger under det budgetterede.

I løbet af året er der indkøbt nye køleskabe samt en ny stor røremaskine. Ligeledes er der investeret i en vandkøler, der forventes opsat i løbet af foråret 2017.

Administration

På lønsiden har der været en række ekstraordinære opgaver, hvorfor det var nødvendigt at udbetale et antal overtimer. Det forventes i de kommende år, at dette mindskes.

Der er foretaget en række investeringer i årets løb. Det drejer sig f.eks. om indkøb af et nyt budgetprogram, indkøb af brochurer og etablering af ny ordning med Nets.

Skolens lån blev omlagt i 2015. Disse har bl.a. ført til lavere renteudgifter. Vi budgetterede forsigtigt, og det viser sig også i de realiserede tal, der ligger DKK 40.000 under budgettet. Dette er tilfredsstillende.

Omkostninger vedr. drift i alt

De samlede omkostninger vedr. driften er væsentligt lavere end budgetteret. Årsagerne hertil er der redegjort for i det ovenstående.

Årets resultat

Det er i særdeleshed større indtægter end budgetteret og et lavere forbrug ift. bygninger, der er hovedårsagerne til, at resultatet afviger så markant fra budgettet. Resultatet må betegnes som meget tilfredsstillende.

USIKKERHED VED VÆRDIANSÆTTELSE AF AKTIVER OG GÆLD

Usædvanlige forhold

Der er ingen kendte usikkerheder omkring skolens aktiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

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

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Siden regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, der øver væsentlig indflydelse på skolens økonomi.

FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

Bestyrelsens forventninger til de kommende år

Skolen har formået at opretholde et stabilt elevtal i efteråret 2016. Der er fortsat god søgning til skolen, og der skrives elever på venteliste for de kommende år. De kommende års budgetter tyder på, at der kan genereres fornuftige overskud.

Det er således bestyrelsens vurdering, at skolens økonomi vil vedblive at være sund og stærk. De forskellige parametre, f.eks. egenkapital og likviditet, indikerer, at dette er tilfældet for nuværende, samt at der er god grund til at forvente, at dette vil fortsætte. Det forventes, at der også fremover vil være råderum til at foretage nødvendige investeringer, således at skolen er attraktiv for såvel elever som medarbejdere.

Indtægter

Vi budgetterer med 110 elever og 42 skoleuger.

Undervisning

Vi forventer et aktivitetsniveau svarende til 2016.

Bygninger

Det er fortsat en prioritet for skolen at bibeholde en høj bygningsmæssig standard. Det kræver en høj grad af vedligeholdelse, og det kræver at faciliteterne fornyes, så de lever op til de krav, dagligdagen stiller. Der er udarbejdet en strategi for de kommende års renoveringer. Herunder planlægges en renovering af skolens værelsesfløj inden for en kort årrække.

Kost

Vi opprioriterer i disse år måltiderne, hvorfor det forventes, at budgettet fremover realiseres fuldt ud. Der udvises generelt godt købmændskab ift. indkøb. Det forventes derfor, at en kulinærisk opjustering kan indeholdes i budgetter svarende til tidligere år.

Administration

Den fortsatte implementering af budgetprogrammet pågår, og vi forventer at kunne foretage realistiske simuleringer ift. kommende renoveringsprojekter i løbet af 2017.

Likviditet

I forbindelse med den planlagte renovering af skolens elevfløj, er det et selvstændigt mål at skabe et større økonomisk råderum i form af en forbedret likviditet. Denne strategi er lykkedes. Likviditeten er øget betragteligt i de seneste to år.

Resultat

Vi budgetterer i 2017 med et overskud på DKK 837.000.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Midtsjællands Efterskole har i 2016 ikke haft økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentligt tilskud.

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning (almene efterskoler)

Redegørelse vedr. inklusionstilskud

Skolen har iværksat et inklusionsinitiativ med virkning fra skoleåret 2014/15. Udviklingen har vist, at der var et behov, der skulle dækkes. Tilgangen af elever til dette tilbud er fortsat stigende. I skoleåret 2015/16 har 8,65 årselever deltaget i dette tilbud.

Der udarbejdes en inklusionskontrakt for den enkelte elev, som elev, forældre og skole underskriver.

Der er bl.a. oprettet et særskilt fag, som de elever, der er involveret i inklusionstilbuddet, deltager i. Faget har to undervisere hver gang.

Faget arbejder med et tosidigt sigte. For det første drejer det sig om at øge bevidstheden hos den enkelte elev om læringsmetodikker. Her arbejdes altid individuelt.

For det andet handler det om støtte til strukturering, planlægning og gennemførelse af større, ofte skriftlige, opgaver. Derudover har underviserne på dette fag en øget opmærksomhed ift. elevens øvrige skolearbejde og samarbejder med såvel eleven som de øvrige lærere om at skabe størst mulig sammenhæng imellem undervisningen på inklusionsfaget og de øvrige fag.

Ligeledes er der individuelle opfølgende samtaler med den enkelte elev, der har til formål at øge elevens læringspotentiale på baggrund af aktiviteterne i den almindelige undervisning såvel som på inklusionstilbuddet. Der evalueres systematisk sammen med eleven i forbindelse med forældresamtaler i efteråret og i foråret og derudover efter behov. Denne evaluering indgår i skolens evaluering af det samlede undervisningstilbud.

Bestyrelsens kommentarer til revisors eventuelle kritiske bemærkninger

Bestyrelsen har på sit ordinære møde den 23. marts 2017 forholdt sig til revisors eventuelle kritiske kommentarer i revisionsprotokollatet. Revisor har ingen kritiske kommentarer, hvilket bestyrelsen tager til efterretning.

Effektivitetsmåling

Bestyrelsen har på sit ordinære bestyrelsesmøde den 23. marts 2017 behandlet afrapporteringen fra forstanderen vedr. effektivitet. Der måles på flg. parametre:

1. Elevfrafald: det er skolens mål, at dette er under 5%. Frarafaldet var i 2015/16 på 6%. En af årsagerne hertil var en elevsag, hvor vi afbrød samarbejdet med 7 elever.
Bestyrelsen foretager sig ikke yderligere på baggrund af dette.
2. Undervisningsomkostninger pr. elev: det er skolens mål at disse ikke stiger voldsomt. Omkostningerne steg med DKK 2.398 pr. elev, hvilket svarer til ca. DKK 270.000
Bestyrelsen er opmærksom på, at beløbet ikke skal fortsætte med en stigning i dette omfang.
3. Indtjeningen pr. årselev: det er skolens mål, at denne ikke falder. Denne steg med DKK 1.871,- pr. elev i 2016. Målet er derfor nået.

Sociale klausuler

Handlingsplanen vedr. sociale klausuler følges fortsat. I 2016 var der således 4,3% medarbejdere på flexjob. Dette er højere end den obligatoriske sats på 3,5%.

GENERELT

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler.

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 ligeledes alle omkostninger, 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

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægter**

Skolens optjente statstilskud er sammen med de opkrævede skolepenge af årets opnåede årselever indtægtsført i regnskabsåret.

Indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet. Indtægterne er henført til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling for omkostninger:

- Undervisning
- Ejendomsudgifter
- Kostafdeling
- Administration

Udgifter er henført til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Afskrivning

Afskrivningen på anlægsaktiver tilstræber, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid.

Der er anvendt følgende retningslinier:

Inventar og udstyr, lineært over 5 år

Bygninger, lineært over 60 år – ved en scrapværdi på DKK 16,7 mio.

Edb-udstyr, lineært over 3 år

Renovering af bygningsetager, lineært over 10 år

Renovering af tag og vinduer, lineært over 30 år

Særlige installationer, lineært over 30 år

BALANCE

Anlægsaktiver

Ejendomme optages til kontantværdi 01.01.88 med tillæg af ombygnings- og forbedringsudgifter efter 01.01.88 og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Inventar og udstyr optages til regnskabsmæssig værdi 01.01.88 med tillæg af anskaffelser efter 01.01.88 over beløbsgrænsen fastsat af undervisningsministeriet og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Småanskaffelser under DKK 15.000 ekskl. moms udgiftsføres i regnskabsåret.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). 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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse er opgjort efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Resultatopgørelse

	2016 DKK	Urevideret budget 2016 DKK	2015 t.DKK
Indtægter			
1 Statstilskud	7.540.545	7.353.037	7.560
2 Skolepenge	10.285.549	9.723.000	9.936
3 Andre indtægter	541.954	455.915	588
Indtægter i alt	18.368.048	17.531.952	18.084
Omkostninger			
Undervisning:			
4 Lønomkostninger	8.506.357	8.476.007	8.173
5 Andre udgifter vedr. undervisning	1.858.114	1.874.352	1.782
Undervisning i alt	10.364.471	10.350.359	9.955
Ejendomsdrift:			
6 Lønomkostninger, ejendomsdrift	208.047	328.914	293
7 Andre udgifter vedr. ejendomsdrift	2.206.515	2.544.720	2.513
Ejendomsdrift i alt	2.414.562	2.873.634	2.806
Kostafdeling:			
8 Lønomkostninger	1.194.506	1.023.379	1.036
9 Andre udgifter vedr. kostafdeling	1.010.538	1.091.030	990
Kostafdeling i alt	2.205.044	2.114.409	2.026
Administration mv.:			
10 Lønomkostninger	587.022	546.952	591
11 Andre omkostninger vedr. administration mv.	1.008.484	966.500	1.036
Administration mv. i alt	1.595.506	1.513.452	1.627
Omkostninger vedr. drift i alt	16.579.583	16.851.854	16.414
Resultat før finansielle poster	1.788.465	680.098	1.670
12 Renteindtægter mv.	2.260	0	3
13 Renteudgifter mv.	448.113	486.500	845
Finansielle poster i alt	-445.853	-486.500	-842
Årets resultat	1.342.612	193.598	828

Note	31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
AKTIVER		
Anlægsaktiver:		
14	33.432.781	33.942
	Anlægsaktiver i alt	
	33.432.781	33.942
Omsætningsaktiver:		
15	132.594	355
16	497.451	521
17	4.359.481	2.757
	Omsætningsaktiver i alt	
	4.989.526	3.633
	Aktiver i alt	
	38.422.307	37.575

Note		31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
PASSIVER			
	Egenkapital:		
18	Opskrivninger	0	0
19	Egenkapital i øvrigt	18.789.867	17.447
	Egenkapital i alt	18.789.867	17.447
	Langfristet gæld:		
20	Kreditforeningslån	14.515.330	15.168
	Langfristet gæld i alt	14.515.330	15.168
	Kortfristet gæld:		
	Kortfristet del af den langfristede gæld	652.580	641
21	Anden kortfristet gæld	2.049.164	1.821
22	Periodeafgrænsningsposter	2.415.366	2.498
	Kortfristet gæld i alt	5.117.110	4.960
	Gæld i alt	19.632.440	20.128
	Passiver i alt	38.422.307	37.575

Pengestrømsopgørelse

	31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	1.342.612	828
Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:		
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning:	1.075.601	1.206
Kostpris for solgte anlægsaktiver	0	53
Stigning/fald i omsætningsaktiver og kortfristet gæld mv.:		
Tilgodehavender	186.435	381
Periodeafgrænsningsposter	23.105	59
Anden gæld	228.016	131
Periodeafgrænsningsposter	-45.940	145
Driftens likviditetsvirkning i alt	2.809.829	2.803
Investeringers likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-563.489	-651
Salg af anlægsaktiver	0	15
Investeringers likviditetsvirkning	-563.489	-636
Finansieringens likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	-641.145	-548
Indfrielse af lån	0	0
Konvertering af lån, netto	0	12
Finansieringens likviditetsvirkning	-641.145	-536
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		
Likvide midler pr. 1. januar 2016	2.754.286	1.123
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	1.605.195	1.631
Likvide midler pr. 31. december 2016	4.359.481	2.754

Note	2016 DKK	2015 t.DKK
------	-------------	---------------

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

1 Statstilskud

Grundtilskud	580.000	580
Taxametertilskud	5.891.585	6.090
Bygningstilskud	745.892	710
Tilskud til specialundervisning mv.	169.288	128
Øvrige tilskud	178.057	119
Tilskudsregulering	-24.277	-67

Statstilskud i alt	7.540.545	7.560
---------------------------	------------------	--------------

2 Skolepenge

Kommunale tilskud	135.900	122
Statslig elevstøtte til elever på efterskoler	3.755.341	3.736
Elevbetaling inkl. kommunens bidrag og ind- og udmeldelsesgeby	6.273.408	5.980
Individuel støtte til elever på efterskoler	120.900	98

Skolepenge i alt	10.285.549	9.936
-------------------------	-------------------	--------------

3 Andre indtægter

Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag mv.	326.358	355
Ansattes betaling for kost	85.547	74
Ansattes betaling for lys, varme m.v.	44.030	42
Kontingent skolekredsmedlemmer	6.300	9
Øvrige indtægter og andre tilskud	79.719	108

Andre indtægter i alt	541.954	588
------------------------------	----------------	------------

Note	2016 DKK	2015 t.DKK
------	-------------	---------------

Udgifter

Undervisning

4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning

Kurser inden for loven:

Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	8.522.514	8.173
Lønrefusioner	-16.157	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0

Lønoms-kostninger vedr. undervisning i alt	8.506.357	8.173
---	------------------	--------------

5 Andre omkostninger vedr. undervisning

Undervisningsmaterialer, værkstedsfag	204.967	152
Undervisningsmaterialer, øvrige fag	285.664	301
Bøger, tidsskrifter mv.	9.757	16
Fotokopiering	37.170	16
Lejrskoler og ekskursioner	475.255	495
Honorar til foredragsholdere	60.880	50
Inventar og udstyr, anskaffelse	125.375	167
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	4.391	4
Inventar og udstyr, leje og leasing	4.133	0
Møder og arrangementer	85.082	69
Abonnement og licenser	147.091	104
Prøveudgifter	3.646	2
Tjenesterejser	31.346	41
Uddannelse af personale	143.560	165
Afskrivning vedr. undervisning	179.452	144
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	60.345	56

Andre omkostninger vedr. undervisning i alt	1.858.114	1.782
--	------------------	--------------

Note	2016 DKK	2015 t.DKK
------	-------------	---------------

Ejendomsdrift

6 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	455.844	536
Lønrefusioner	-247.797	-243

Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift i alt	208.047	293
--	----------------	------------

7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift

Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	243.318	230
Varme, el og vand	467.895	793
Rengøring	77.393	51
Vedligeholdelse	576.905	616
Afskrivning vedr. ejendom	841.004	823

Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt	2.206.515	2.513
---	------------------	--------------

Kostafdeling

8 Lønoms-kostninger vedr. kostafdeling

Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	1.467.524	1.280
Lønrefusioner	-273.018	-244

Lønoms-kostninger vedr. kostafdeling i alt	1.194.506	1.036
---	------------------	--------------

Note	2016 DKK	2015 t.DKK
9 Andre omkostninger vedr. kostafdeling		
Madvarer	775.978	772
Inventar	126.224	115
Afskrivning vedr. kostafdeling	52.087	44
Øvrige omkostninger vedr. kostafdeling	56.249	59
Andre omkostninger vedr. kostafdeling i alt	1.010.538	990
Administration m.v.		
10 Lønømkostninger vedr. administration m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	587.022	591
Lønrefusioner	0	0
Lønømkostninger vedr. administration i alt	587.022	591

Note	2016 DKK	2015 t.DKK
11 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revision	68.000	67
Regnskabsmæssig assistance	43.000	43
EDB-budgetprogram	36.776	0
Andre konsulentydelse	25.581	22
Tab på debitorer inkl. skolepenge	-62	6
Markedsføring	123.755	89
Kontorartikler, porto, telefon mv.	89.053	81
Kontorinventar, vedligeholdelse	0	0
Kontorinventar, anskaffelse	0	11
Forsikringer	90.155	123
Kontingenter	94.929	95
Drift af bus mv.	134.991	119
Dyrehold	148.248	169
Afskrivning vedr. administration	0	0
Øvrige omkostninger vedr. administration mv.	154.058	211
Andre omkostninger vedr. administration mv. i alt	1.008.484	1.036
12 Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter fra pengekonti	2.168	3
Realiserede og urealiserede kursavancer	92	0
Renteindtægter m.v. i alt	2.260	3
13 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	443.870	667
Renteudgifter vedr. driftslån mv.	4.243	0
Realiserede og urealiserede kurstab	0	178
Renteomkostninger m.v. i alt	448.113	845

Note	31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
BALANCE 31.12.16		
Aktiver		
14	Ejendomme	
	Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.16	50.191.689 49.849
	Tilgang i årets løb	396.559 343
	Afgang i årets løb	0 0
	Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.16	50.588.248 50.192
	Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.16	17.081.233 16.258
	Årets afskrivninger	841.004 824
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0 0
	Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.16	17.922.237 17.082
	Bogført værdi pr. 31.12.16	32.666.011 33.110
14	Inventar, undervisning	
	Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.16	1.842.830 1.588
	Tilgang i årets løb	0 308
	Afgang i årets løb	0 -53
	Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.16	1.842.830 1.843
	Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.16	1.260.230 1.132
	Årets afskrivninger	179.452 144
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0 -16
	Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.16	1.439.682 1.260
	Bogført værdi pr. 31.12.16	403.148 583

Note	31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
14 Inventar, kost		
Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.16	397.477	397
Tilgang i årets løb	166.930	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.16	564.407	397
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.16	148.698	105
Årets afskrivninger	52.087	43
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.16	200.785	148
Bogført værdi pr. 31.12.16	363.622	249
14 Inventar, administration		
Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.16	20.955	21
Tilgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.16	20.955	21
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.16	20.955	21
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.16	20.955	21
Bogført værdi pr. 31.12.16	0	0
14 Samlede materielle anlægsaktiver pr. 31.12.16		
Ejendomme	32.666.011	33.110
Inventar, undervisning	403.148	583
Inventar, kost	363.622	249
Inventar, administration	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	33.432.781	33.942

Seneste offentlig ejendomsvurdering DKK 28.200.000

Multihal til kostpris t.DKK 11.550 er ikke medtaget i offentlig ejendomsvurdering.

Note	31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
15 Tilgodehavender		
Statstilskud	0	129
Kommunale tilskud	11.596	93
Skolepenge	9.981	19
Andre tilgodehavender	111.017	114
Tilgodehavender i alt	132.594	355
16 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	359.965	335
Andre forudbetalinger	137.486	186
Periodeafgrænsningsposter i alt	497.451	521
17 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	15.365	29
Danske Bank, dankort	29.650	0
Danske Bank, driftskonto	4.235.026	0
Nordea 8975-250-556	460	0
Nordea 3905-600-310	0	2.610
Nordea 8474-599-370	0	51
Nordea 0805-507-683 (indiv. elevstøtte)	78.980	67
Likvide beholdninger i alt	4.359.481	2.757

Note	31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
------	-----------------	-------------------

Passiver18 **Opskrivninger**

Opskrivninger pr. 01.01.16	0	0
Årets regulering	0	0

Opskrivninger pr. 31.12.16	0	0
-----------------------------------	----------	----------

19 **Egenkapital i øvrigt**

Egenkapital i øvrigt pr. 01.01.16	17.447.255	16.619
Overført af årets resultat	1.342.612	828

Egenkapital i øvrigt pr. 31.12.16	18.789.867	17.447
--	-------------------	---------------

20 **Langfristet gæld**

Långiver	Restløbetid	Løbetid	Restgæld	Restgæld
Realkredit DK, 2,74%	18 år 6 mdr.	20	1.895.663	1.979
Realkredit DK, 2,77%	18 år 6 mdr.	20	5.669.307	5.918
Realkredit DK, 2,80%	21 år	30	6.950.360	7.271
I alt			14.515.330	15.168

Kursværdi af den samlede gæld til realkreditinstitutter pr. 31.12.16 udgør DKK 15.529.582
Af den langfristede gæld forfalder DKK 11.770.638 efter 5 år.

Note	31.12.16 DKK	31.12.15 t.DKK
21 Anden kortfristet gæld		
Gæld til pengeinstitut	0	3
Skyldig løn	12.277	0
Skyldig A-skat	59.448	61
Øvrige skyldige beløb i forbindelse med lønafregning	176.206	180
Feriepengeforpligtelse	1.053.490	872
Uforbrugt supplerende elevstøtte	78.980	67
Anden gæld	668.763	638
Anden kortfristet gæld i alt	2.049.164	1.821
22 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagen deltagerbetaling	1.163.702	1.271
Forudmodtagne statstilskud	1.250.464	1.227
Andre forudmodtagne beløb	1.200	0
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.415.366	2.498