

Midtsjællands Efterskole

Årsrapport for 2013

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Generelle oplysninger	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19 - 28

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Midtsjællands Efterskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler) samt bekendtgørelse om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af Midtsjællands Efterskoles aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Hvalsø, den 10. marts 2014

Forstander

Christian Hougaard-Jakobsen

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet og indstilles til godkendelse af skolens repræsentantskab.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 7 stk. 2 og 3 er overholdt.

Bestyrelse

Sverri Hammer
(formand)

Helle Spanggaard
(næstformand)

Birgitte Svinth

Jan Tolstrup

Lars Nielsen

Jørgen Kvist Jensen

Anette Schjødt Thorsen

Til bestyrelsen for Midtsjællands Efterskole**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Midtsjællands Efterskole for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regler fastsat i bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler). 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik samt bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Midtsjællands Efterskole har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. marts 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Egholm Alsted

Statsaut. revisor

Navn

Midtsjællands Efterskole

Domicil

Tolstrupvej 29
4330 Hvalsø
Tlf. 46496096
Fax 46496796
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

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Årsregnskabet for 2013 er afsluttet og udviser et overskud på DKK 59.684. Der var budgetteret med et underskud på DKK 327.453. Der er især tre områder, der gør sig gældende i forhold til, at regnskabet ender anderledes end budgetteret.

For det første har der været flere elever på skolen end budgetteret. Dette har ført til, at indtægtssiden ender bedre end budgetteret. Vi reserverer desuden særlige pladser til blinde og svagsynede elever samt unge med anden etnisk baggrund end dansk. Også her har indtægterne været større end budgetteret. Som skole har vi fortsat stort fokus på elevrekruttering og –fastholdelse og vi tager løbende initiativer mhp. dette.

Det andet område der gør sig gældende er undervisningsomkostningerne. Her afviger lønudgifterne ganske betydeligt. Årsagen hertil skal findes i den konflikt og efterfølgende lockout, der udspillede sig i foråret 2013. I denne periode blev der ikke udbetalt løn, hvorfor den ikke afholdte lønudgift mindsker de samlede udgifter. I forlængelse af denne periode valgte skolens bestyrelse, at nogle af de ikke afholdte lønudgifter skulle anvendes til den fortsatte udvikling af skolen. Dette førte til en studierejse i november for det pædagogiske personale i Berlin. Derudover udbetaltes et særligt engangstillæg i forbindelse med de ekstra opgaver, der forestod efter lockout-periodens afslutning. De øvrige midler indgik i skolens samlede regnskab.

Det tredje felt der har stor betydning for årets resultat skal findes på vedligeholdelsesopgaverne. Der har generelt været mange opgaver, der skulle klares i det forgangne år; også opgaver der ikke var planlagte og budgetterede. Ydermere besluttede skolen at udvide elevantallet med to, hvorfor der medgik etableringsudgifter til et nyt værelse. Herudover har der været store renoveringsopgaver f.eks. i lærerboliger, i skolens landbrug og i forbindelse med etablering af sensorer på belysningen overalt på skolen. Endelig er der etableret nyt internet på skolen, og udgifterne hertil viste sig at blive større end budgetterede.

Mht. kostafdelingen og skolens administration lægger regnskabet sig tæt op ad budgettet. Administrationen fungerer solidt og stabilt, hvilket har været tilfældet igennem mange år. Igen i år har der været udvist godt købmandsskab i køkkenet, blandt andet i forhold til indkøb af madvarer, og regnskabet ender derfor pænere end budgetteret.

Når årets samlede aktiviteter tages i betragtning, er det særdeles tilfredsstillende, at resultatet ender væsentligt bedre end budgetteret.

Skolen oplever til stadighed stor søgning, og vi har pladserne fyldt op i meget god tid. Dette er helt afgørende for en fortsat sund og stabil drift, og vi er derfor særdeles opmærksomme på dette felt, og på at vi er privilegerede. Skoleåret 13/14 er fyldt op. Det efterfølgende år, 14/15, er også fyldt op. Med virkning fra det kommende skoleår udvider vi antallet af elever fra 104 til 110, og de nye pladser blev fyldt op med det samme, idet vi tog elever ind fra ventelisten. Ligeledes udvider vi antallet af skoleuger fra 41 til 42. Skoleåret 15/16 er stort set også fyldt op. Hvad 16/17 angår, er der ikke fyldt op endnu, men vi oplever god søgning til dette skoleår også.

Grundet det faldende statstilskud til efterskolerne igennem en længere årrække, har det været nødvendigt endnu en gang at hæve ugebetalingen. Et ophold på MSE koster i indeværende skoleår, DKK 2.025,- pr. uge. Ugeprisen i 14/15 er DKK 2.100,- pr. uge. Vi begynder at opleve familier, for hvem egenbetalingen bliver en næsten uoverskuelig post, og på trods af den særlige elevstøttepulje, er problemet voksende. Det vil have samfundsmæssige stærkt negative konsekvenser, hvis efterskoletilbuddet går fra at være en reel mulighed for langt de fleste familier til at være en eksklusiv mulighed for de enten meget rige, der selv er i stand til at finansiere opholdet, eller de meget fattige – og måske også socialt belastede – der får opholdet dækket af kommunen eller andre instanser. Samtidig kan vi se på vores elevgruppe, at de kommer fra vidt forskellige sociale kår, og vores ønske om at være en bred skole, realiseres også i de forskellige skoleår, når vi f.eks. ser på familiernes indkomstforhold.

Bestyrelsen forventer en stabil og vedvarende elevsøgning til skolen i de kommende år. Vi igangsætter f.eks. et forløb i vores bagland, der blandt andet skal aktivere dette yderligere i forhold til elevrekruttering. Arbejdet med skolens markedsføring og kommunikationsstrategi vil også føre til øget aktivitet i udvalgte områder af vores rekrutteringsområde; dvs. Sjælland, Lolland og Falster, København og Nordsjælland. Vi har set, at en øget opmærksomhed omkring København og Nordsjælland har ført til øget rekruttering der fra.

Det er bestyrelsens vurdering, at skolens økonomi fortsat er sund og stærk. Egenkapitalen er høj og likviditeten er sund. Det forventes, at der også fremover vil være økonomisk mulighed for at foretage f.eks. nødvendige renoveringer med det formål at skolen også fremover vil være attraktiv for kommende elever, ligesom den skal være en god arbejdsplads for medarbejderne. Med udvidelsen af elevantallet og antal skoleuger forventes det, at der vil blive større mulighed for at få skabt overskud i budgetterne fremover.

Fra det kommende skoleår tilbyder vi et nyt internationalt fag: Verdensborger. Eleverne på dette hold skal bl.a. på en rejse til Betlehem. Fagets kerneområder vil f.eks. handle om international bevidsthed, kulturudveksling og samfundsmæssige forhold på globalt plan. Vi tager desuden nye initiativer på inklusionsområdet.

På bygningssiden har vi fortsat planer om et nyt hjemkundskabslokale. Derudover har vi påbegyndt overvejelser vedr. renovering af værelsesfløjen for at fremtidssikre denne.

Vores handlingsplan vedr. sociale klausuler følges fortsat. I 2013 har vi således 4,19% medarbejdere på denne ordning, hvilket er mere end de obligatoriske 3,5%.

Bestyrelsen har på et ordinært møde d. 10.03.14 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 12/13 på 1,9%. Målet er derfor nået
2. undervisningsomkostninger pr. elev – det er skolens mål, at dette ikke stiger voldsomt. Omkostningerne faldt med DKK 1.392,- pr. elev. Målet er derfor nået.

3. indtjeningen pr. årselev – det er skolens mål, at denne ikke falder. Denne steg med DKK 749,- pr. elev i 2013. Målet er derfor nået.

Ligeledes har bestyrelsen forholdt sig til revisors evt. kritiske kommentarer i revisionsprotokollatet. Som det fremgår i protokollatet har revisor ingen kritiske kommentarer, hvilket bestyrelsen har taget til efterretning.

Midtsjællands Efterskole har i 2013 ikke haft økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentligt tilskud. Siden regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, der øver væsentlig indflydelse på skolens økonomi.

Der er siden regnskabsårets afslutning ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Hoved- og nøgletal

Beløb i t.DKK	2013	2012	2011	2010	2009
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	16.329	16.119	15.665	14.817	14.329
Heraf statstilskud	7.320	7.160	6.980	6.817	6.853
Omkostninger vedr. drift i alt	15.537	15.340	14.462	13.555	13.497
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	793	779	1.203	1.262	832
Finansielle poster i alt	-733	-730	-729	-520	-824
Driftsresultat før ekstraordinære poster	60	49	474	742	8
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	60	49	474	742	8
Balance					
Anlægsaktiver i alt	34.437	34.523	33.828	31.311	31.009
Omsætningsaktiver i alt	2.018	2.368	3.605	3.429	3.313
Balancesum	36.455	36.891	37.433	34.740	34.322
Egenkapital ultimo	16.251	16.191	16.147	15.673	14.931
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	16.115	16.631	17.129	15.336	15.842
Kortfristet gæld i alt	4.089	4.069	4.157	3.731	3.549
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	995	662	1.526	1.585	1.107
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-874	-1.557	-3.241	-774	-737
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-498	-482	1.887	-411	-294
Pengestrøm, netto	-377	-1.377	171	400	76

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	0,37	0,30	3,03	5,01	0,06
Likviditetsgrad	49,36	58,21	86,72	91,90	93,35
Soliditetsgrad	44,58	43,89	43,14	45,12	43,50
Finansieringsgrad	46,80	48,17	50,64	48,99	51,09
Samlet elevbetaling pr. årselev	82.256	81.507	79.581	75.440	69.779
Antal årselever i regnskabsåret	103,98	102,83	101,78	97,83	100,50
Årselever i skoleåret	103,58	102,48	100,43	97,15	98,03
Antal lærerårsværk	16,85	17,08	15,38	14,55	14,41
Antal årsværk for øvrigt personale	6,44	5,56	5,36	4,72	4,98
Antal årsværk i alt	23,29	22,64	20,74	19,27	19,39
Heraf % andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,1	4,2	2,6	2,8	5,2
Årselever pr. lærerårsværk	0,16	0,17	0,15	0,15	0,14
Lærerlønomkostninger pr. årselev ¹	74.419	74.557	68.947	71.409	67.574
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	17.831	18.809	16.758	17.463	19.372
Lønomkostninger i alt pr. årselev ¹	92.250	93.366	85.705	88.872	86.946
Undervisningsomkostninger pr. årselev ¹	89.253	90.645	81.940	82.465	79.730
Ejendomsomkostninger pr. årselev	26.606	24.278	27.204	23.885	26.123
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	18.336	17.686	18.080	18.868	17.666
Administrationsomk. pr. årselev	15.223	16.567	14.863	13.346	14.165

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.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme principper som sidste år. De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er:

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

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

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling for omkostninger:

- Undervisning
- Ejendomsudgifter
- Kostafdeling
- Administration

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalings- tidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne er henført til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

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 udgiftsføres i regnskabsåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Kortfristet gæld

Under kortfristet gæld er medtaget skolens feriepengeforpligtelse til fastansat personale.

Ændringen i feriepengeforpligtelsen ved årets udgang er medtaget i skolens resultatopgørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

Øvrige aktiver og passiver

Øvrige aktiver og passiver er optaget til anskaffelsespriser.

Pengestrømsopgørelse

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

	2013 DKK	Urevideret budget 2013 DKK	2012 t.DKK
Indtægter			
1 Statstilskud	7.319.973	7.189.468	7.160
2 Skolepenge	8.553.020	8.351.263	8.381
3 Andre indtægter	456.146	462.132	578
Indtægter i alt	16.329.139	16.002.863	16.119
Omkostninger			
Undervisning:			
4 Lønoms-kostninger	7.738.065	8.184.687	7.668
5 Andre udgifter vedr. undervisning	1.542.412	1.345.856	1.653
Undervisning i alt	9.280.477	9.530.543	9.321
Ejendomsdrift:			
6 Lønoms-kostninger, ejendomsdrift	227.376	289.284	345
7 Andre udgifter vedr. ejendomsdrift	2.539.149	2.173.267	2.151
Ejendomsdrift i alt	2.766.525	2.462.551	2.496
Kostafdeling:			
8 Lønoms-kostninger	995.928	1.015.277	956
9 Andre udgifter vedr. kostafdeling	910.686	959.418	863
Kostafdeling i alt	1.906.614	1.974.695	1.819
Administration mv.:			
10 Lønoms-kostninger	630.718	648.227	633
11 Andre omkostninger vedr. administration mv.	952.221	983.000	1.071
Administration mv. i alt	1.582.939	1.631.227	1.704
Omkostninger vedr. drift i alt	15.536.555	15.599.016	15.340
Resultat før finansielle poster	792.584	403.847	779
12 Renteindtægter mv.	7.017	9.000	16
13 Renteudgifter mv.	739.917	740.300	746
Finansielle poster i alt	-732.900	-731.300	-730
Årets resultat	59.684	-327.453	49

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
AKTIVER			
	Anlægsaktiver:		
14	Materielle anlægsaktiver	34.437.102	34.523
	Anlægsaktiver i alt	34.437.102	34.523
	Omsætningsaktiver:		
15	Tilgodehavender	399.034	349
16	Periodeafgrænsningsposter	571.266	595
17	Likvide beholdninger	1.047.976	1.424
	Omsætningsaktiver i alt	2.018.276	2.368
	Aktiver i alt	36.455.378	36.891

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
PASSIVER			
	Egenkapital:		
18	Opskrivninger	0	0
19	Egenkapital i øvrigt	16.251.320	16.191
	Egenkapital i alt	16.251.320	16.191
	Langfristet gæld:		
20	Kreditforeningslån	16.115.399	16.631
	Langfristet gæld i alt	16.115.399	16.631
	Kortfristet gæld:		
	Kortfristet del af den langfristede gæld	515.769	499
21	Anden kortfristet gæld	1.417.393	1.453
22	Periodeafgrænsningsposter	2.155.497	2.117
	Kortfristet gæld i alt	4.088.659	4.069
	Gæld i alt	20.204.058	20.700
	Passiver i alt	36.455.378	36.891

Pengestrømsopgørelse

	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	59.684	49
Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:		
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning:	959.487	875
Kostpris for solgte anlægsaktiver	0	0
Stigning/fald i omsætningsaktiver og kortfristet gæld mv.:		
Tilgodehavender	-50.504	2
Periodeafgrænsningsposter	23.772	-160
Anden gæld	-35.347	-158
Periodeafgrænsningsposter	38.015	54
Driftens likviditetsvirkning i alt	995.107	662
Investeringers likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-873.617	-1.576
Salg / udtræk af værdipapirer	0	19
Køb af investeringsforeningsbeviser	0	0
Investeringers likviditetsvirkning	-873.617	-1.557
Finansieringens likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	-498.406	-482
Indfrielse af lån	0	0
Optagelse af lån	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning	-498.406	-482
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		
Likvide midler pr. 1. januar 2013	1.424.892	2.801
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	-376.916	-1.377
Likvide midler pr. 31. december 2013	1.047.976	1.424

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
------	-------------	---------------

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

1 Statstilskud

Grundtilskud	580.000	580
Taxametertilskud	5.527.546	5.451
Bygningstilskud	677.088	642
Tilskud til specialundervisning mv.	395.878	345
Øvrige tilskud	158.017	142
Dispositionsbegrænsning 2013	-18.556	0

Statstilskud i alt	7.319.973	7.160
---------------------------	------------------	--------------

2 Skolepenge

Kommunale tilskud	100.611	99
Statslig elevstøtte til elever på efterskoler	3.442.897	3.396
Elevbetaling inkl. ind- og udmeldelsesgebyr	4.871.631	4.809
Individuel støtte til elever	137.881	77

Skolepenge i alt	8.553.020	8.381
-------------------------	------------------	--------------

3 Andre indtægter

Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag mv.	340.040	333
Ansattes betaling for kost	70.295	82
Ansattes betaling for lys, varme m.v.	32.397	47
Kontingent skolekredsmedlemmer	7.250	7
Øvrige indtægter og andre tilskud	6.164	109

Andre indtægter i alt	456.146	578
------------------------------	----------------	------------

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
------	-------------	---------------

Udgifter

Undervisning

4 Lønomsstninger vedr. undervisning

Kurser inden for loven:

Løn og lønafhængige omskostninger inkl. pensionsbidrag	7.872.790	7.937
Lønrefusioner vedr. lærere og leder	-106.271	-106
Tilskud efter lov om barselsudligning	-28.454	-163

Lønomsstninger vedr. undervisning i alt	7.738.065	7.668
--	------------------	--------------

5 Andre omskostninger vedr. undervisning

Undervisningsmaterialer, værkstedsfag	110.127	166
Undervisningsmaterialer, øvrige fag	203.430	201
Bøger, tidsskrifter mv.	24.263	24
Fotokopiering	36.893	39
Lejrskoler og ekskursioner	421.188	401
Honorar til foredragsholdere	37.394	96
Inventar og udstyr, anskaffelse	112.657	121
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	14.456	11
Inventar og udstyr, leje og leasing	14.295	9
Møder og arrangementer	47.285	85
Abonnement og licenser	67.778	98
Prøveudgifter	2.163	3
Tjenesterejser	35.655	30
Uddannelse af personale	242.908	190
Afskrivning vedr. undervisning	151.851	156
Øvrige omskostninger vedr. undervisning	20.069	23

Andre omskostninger vedr. undervisning i alt	1.542.412	1.653
---	------------------	--------------

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
------	-------------	---------------

Ejendomsdrift

6 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	513.359	508
Lønrefusioner	-285.983	-163

Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift i alt	227.376	345
--	----------------	------------

7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift

Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	215.261	183
Varme, el og vand	816.513	752
Rengøring	81.953	83
Vedligeholdelse	638.941	427
Afskrivning vedr. ejendom	786.481	706

Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt	2.539.149	2.151
---	------------------	--------------

Kostafdeling

8 Lønoms-kostninger vedr. kostafdeling

Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	1.258.262	987
Lønrefusioner	-262.334	-31

Lønoms-kostninger vedr. kostafdeling i alt	995.928	956
---	----------------	------------

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
------	-------------	---------------

9 **Andre omkostninger vedr. kostafdeling**

Madvarer	774.244	740
Inventar	87.797	74
Afskrivning vedr. kostafdeling	21.159	18
Øvrige omkostninger vedr. kostafdeling	27.486	31
Andre omkostninger vedr. kostafdeling i alt	910.686	863

Administration m.v.

10 **Lønomkostninger vedr. administration m.v.**

Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	630.718	633
Lønrefusioner	0	0
Lønomkostninger vedr. administration i alt	630.718	633

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
11 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revision	65.000	65
Regnskabsmæssig assistance	41.250	41
Andre konsulentydelse	91.659	103
Tab på debitorer inkl. skolepenge	0	0
Markedsføring	157.578	170
Kontorartikler, porto, telefon mv.	80.895	92
Kontorinventar, vedligeholdelse	0	5
Kontorinventar, anskaffelse	0	51
Forsikringer	108.760	127
Kontingenter	85.673	77
Drift af bus mv.	94.163	118
Dyrehold	112.986	109
Afskrivning vedr. administration	0	0
Øvrige omkostninger vedr. administration mv.	114.257	113
Andre omkostninger vedr. administration mv. i alt	952.221	1.071
12 Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter fra pengekonti	7.017	11
Renter m.v. af værdipapirer	0	0
Realiserede og urealiserede kursgevinster	0	5
Renteindtægter m.v. i alt	7.017	16
13 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	739.911	746
Renteudgifter vedr. driftslån mv.	6	0
Realiserede og urealiserede kurstab	0	0
Renteomkostninger m.v. i alt	739.917	746

Note	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK	
BALANCE 31.12.13			
Aktiver			
14	Ejendomme		
	Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.13	48.567.944	44.090
	Esco Projekt - tilgang i året	0	3.425
	Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	782.251	1.054
	Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
	Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.13	49.350.195	48.569
	Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.13	14.656.861	13.951
	Årets afskrivninger	786.481	706
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.13	15.443.342	14.657
	Bogført værdi pr. 31.12.13	33.906.853	33.912
14	Inventar, undervisning		
	Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.13	1.385.427	1.358
	Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	91.366	27
	Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
	Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.13	1.476.793	1.385
	Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.13	835.824	680
	Årets afskrivninger	151.851	156
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.13	987.675	836
	Bogført værdi pr. 31.12.13	489.118	549

Note	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
14 Inventar, kost		
Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.13	111.705	86
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	26
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.13	111.705	112
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.13	49.415	32
Årets afskrivninger	21.159	18
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.13	70.574	50
Bogført værdi pr. 31.12.13	41.131	62
14 Inventar, administration		
Samlet anskaffelsessum pr. 01.01.13	20.955	21
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.13	20.955	21
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.13	20.955	21
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.13	20.955	21
Bogført værdi pr. 31.12.13	0	0
14 Samlede materielle anlægsaktiver pr. 31.12.13		
Ejendomme	33.906.853	33.912
Inventar, undervisning	489.118	549
Inventar, kost	41.131	62
Inventar, administration	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	34.437.102	34.523

Seneste offentlig ejendomsvurdering DKK 28.280.000

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

Note	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
15 Tilgodehavender		
Statstilskud	270.766	185
Kommunale tilskud	7.960	21
Skolepenge	0	0
Andre tilgodehavender	120.308	143
Tilgodehavender i alt	399.034	349
16 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	383.458	412
Andre forudbetalinger	187.808	183
Periodeafgrænsningsposter i alt	571.266	595
17 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	14.810	9
Nordea 8975-250-556	1	25
Nordea 3905-600-310	921.164	1.326
Nordea 8474-599-370	35.159	28
Nordea 0805-507-683 (indiv. elevstøtte)	76.842	36
Likvide beholdninger i alt	1.047.976	1.424

Note	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
------	-----------------	-------------------

Passiver18 **Opskrivninger**

Opskrivninger pr. 01.01.13	0	4
Årets regulering	0	-4
Opskrivninger pr. 31.12.13	0	0

19 **Egenkapital i øvrigt**

Egenkapital i øvrigt pr. 01.01.13	16.191.636	16.138
Årets regulering	59.684	53
Egenkapital i øvrigt pr. 31.12.13	16.251.320	16.191

20 **Langfristet gæld**

Långiver	Restløbetid	Løbetid	Restgæld	Restgæld
Realkredit DK, 3,0%	17 år 9 mdr.	20	2.024.109	2.110
Realkredit DK, 4,14%	21 år 7 mdr.	30	6.255.964	6.446
Realkredit DK, 2,80%	24 år	30	7.835.326	8.075
I alt			16.115.399	16.631

Kursværdi af den samlede gæld til realkreditinstitutter pr. 31.12.13 udgør DKK 17.206.711
Af den langfristede gæld forfalder DKK 13.740.796 efter 5 år.

Note	31.12.13 DKK	31.12.12 t.DKK
21 Anden kortfristet gæld		
Skyldig A-skat	72.113	78
Øvrige skyldige beløb i forbindelse med lønafregning	156.731	157
Feriepengeforpligtelse	801.899	799
Uforbrugt supplerende elevstøtte	25.246	52
Anden gæld	361.404	367
Anden kortfristet gæld i alt	1.417.393	1.453
22 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagen deltagerbetaling	1.023.437	1.052
Forudmodtagne statstilskud	1.132.060	1.065
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.155.497	2.117