

Årsrapport
1. januar – 31. december 2019

Den selvejende institution N. Zahles Skole

Skolekode 101088 N. Zahles Seminariskole

Skolekode 101155 N. Zahles Gymnasieskole

Skolekode 101126 N. Zahles Gymnasieskole

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om skolen	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning incl. hoved- og nøgletal	
Hoved- og nøgletal.....	8
Hovedaktivitet.....	10
Årets økonomiske resultat	10
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	10
Usikkerhed ved indregning og måling	10
Usædvanlige forhold.....	10
Hændelser efter regnskabsårets udløb	10
Forventninger til det kommende år	10
Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud	11
Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning....	11
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	11
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december.....	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19
Særlige specifikationer.....	30

Generelle oplysninger om skolerne

Skolerne	<p>Den selvejende institution N. Zahles skole Skolekoder: 101088,101155 og 101126 Nørre Voldgade 5 1358 København K Hjemstedskommune: Københavns Kommune</p> <p>Telefon: 33 69 79 00 E-mail: admin@zahles.dk Hjemmesider: www.grundskolen.zahlesgym.dk www.gymnasiet.zahlesgym.dk www.zahle.skoleporten.dk</p> <p>CVR-nr.: 62 51 32 17</p>
Bestyrelsen	<p>Mogens Cranil (formand), Engbovej 50 E, 2610 Rødovre Anders Gadegaard (næstformand), Fiolstræde 8, 1171 København K Charlotte Rønhof, Hjalmarvej 4, 2920 Charlottenlund Maria Manton, Vesterbrogade 52, 3., 1620 København V Tina Pihl, Holmbladsvænge 13, 5.tv., 2300 København S Søren Houman, Kameliavej 7, 2900 Hellerup Nicolai Ørsted, Kastanievej 6A, 1876 Frederiksberg C Mike Ameko Lippert, Islands Brygge 15, 1.th., 2300 København S Leif Jürgensen, Vermundsgade 6, 1. th, 2100 København Ø Claus Andersen, Elmehusene 201, 2600 Glostrup Søren Normann Hansen, Krusågade 29, st., 1719 København V Lars Ulrich Pedersen, Hulgårdsvej 54, 2400 København NV</p>
Øverste ledelse	<p>Anne Birgitte Klange, Rektor Susanne Emmery, Skoleleder Kasper Esmann, Økonomichef</p>
Skolens formål	<p>N. Zahles Skoles formål er ud fra et kristent livssyn og på folkekirkens grund at fortsætte og videreudvikle den af Natalie Zahle grundlagte uddannelsesinstitution efter hver tids behov og på en sådan måde, at institutionen udgør en uddannelsesmæssig enhed.</p> <p>Institutionen består i dag af to afdelinger, N. Zahles Seminariskole (0.kl. – 10. klasse) og N. Zahles Gymnasieskole (0.kl.- 9. klasse, 1.g. – 3.g.). Ud fra ovennævnte grundlag er faglig viden og kompetence højt prioriteret på begge afdelinger, men også ”bløde værdier” og det sociale aspekt spiller en stor rolle i dagligdagen, så resultatet af uddannelsesforløbet er unge mennesker, der kan møde samfundets krav om høj faglighed og sociale kompetencer til at kunne håndtere de hurtigt skiftende forhold i samfundet.</p>

Generelle oplysninger om skolerne - fortsat

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens kanal 2
1090 København K

Revisor

CHRISTENSEN KJÆRULFF
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K
CVR.-nr. 15 91 56 41
Telefonnummer 33 30 15 15
E-mail: ck@ck.dk

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og skolens ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Den selvejende institution N. Zahles Skole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler. I henhold til § 5, stk. 1, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformation eller udeladelser.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevilninger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 30. marts 2020

Øverste ledelse

Anne Birgitte Klange
Rektor

Susanne Emmery
Skoleleder

Kasper Esmann
Økonomichef

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 7, stk. 2 og 3, i lov om friskoler og private grundskoler, § 4, stk. 3 og 4, i lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser).

København, den 30. marts 2020

Bestyrelse

Mogens Cranil
(formand)

Anders Gadegaard
(næstformand)

Charlotte Rønhof

Maria Mantoni

Tina Pihl

Søren Houman

Nicolai Ørsted

Mike Ameko Lippert

Lars Ulrich Pedersen

Leif Jürgensen

Claus Andersen

Søren N. Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Den selvejende institution N. Zahles Skole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution N. Zahles Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, anvendt regnskabspraksis, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Den selvejende institution N. Zahles Skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hfkurser) 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 Den selvejende institution N. Zahles Skole 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 Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019 og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Den selvejende institution N. Zahles Skoles 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 Den selvejende institution N. Zahles Skole, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 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 standarderne for offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, privat 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Den selvejende institution N. Zahles Skoles 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 Den selvejende institution N. Zahles Skole 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 Den selvejende institution N. Zahles Skole 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.
- Kommunikerer vi 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående 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-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldig økonomisk hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

København, den 30. marts 2020

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR NR. 15915641

René Jakobsen
Statsautoriseret revisor
MNE 10023

Ledelsesberetningen inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

Hovedtal	2019	2018	2017	2016	2015
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t. kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse					
Omsætning	141.919	140.767	134.320	127.344	123.796
Heraf statstilskud	95.276	94.704	89.496	83.474	82.071
Omkostninger	138.136	137.817	129.747	125.426	120.885
Resultat før finansielle poster	3.783	2.950	4.573	1.948	2.911
Finansielle poster	-1.023	-1.091	-991	-947	-2.290
Årets resultat	2.760	1.854	3.582	970	621
Balance					
Anlægsaktiver	94.721	97.358	102.013	101.225	100.239
Omsætningsaktiver	14.768	24.437	19.272	16.904	17.918
Balancesum	109.489	121.795	121.285	118.129	118.157
Egenkapital	66.347	64.359	62.414	58.231	57.653
Langfristede gældsforpligtelser	14.885	29.439	31.011	33.021	33.937
Kortfristede gældsforpligtelser	28.257	27.997	27.860	26.877	26.567
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	10.330	8.539	10.697	9.853	4.707
Investeringsaktivitet	170	-139	-9.974	-4.102	-3.113
Finansieringsaktivitet	-15.941	-1.385	-1.468	-1.367	-7.121
Pengestrøm netto	-5.441	7.015	-745	4.384	-5.527
Likvider, primo	15.627	8.612	9.358	4.974	10.501
Likvider, ultimo	10.186	15.627	8.612	9.358	4.974
Kassekredit maksimum	7.000	0	0	0	0
Heraf anvendt 31. december	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	17.186	15.627	8.612	9.358	4.974
Nøgletal					
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	1,94%	1,32%	2,67%	0,78%	0,50%
Likviditetsgrad	52,26%	56,42%	69,17%	62,89%	67,44%
Soliditetsgrad	60,60%	52,84%	51,46%	49,29%	48,79%
Finansieringsgrad	15,71%	30,24%	30,40%	32,62%	33,86%
Grundskolerne:					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september					
Grundskolen	1.250	1.241	1.246	1.231	1.208
Skolefritidsordning 0. – 3. klasse	372	381	389	378	376
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret					
Grundskolen	1.245	1.244	1.237	1.218	1.209
Skolefritidsordningen 0. – 3. klasse	377	386	383	377	356

Ledelsesberetningen inklusive hoved- og nøgletal - fortsat

Nøgletal - fortsat	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Skolepengebetaling grundskolerne					
Skolepenge pr. årselev	22.747	22.529	22.586	21.619	19.849
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	14.389	13.816	12.585	12.536	12.595
Antal årsværk grundskolerne					
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	11,7	11,3	11,3	11,5	11,3
Antal årsværk i skolefritidsordningen	18,0	16,0	15,0	15,5	15,5
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	20,9	24,1	25,5	24,3	23,0
Lønomsomkostninger pr. årselev i SFO	19.614	17.567	15.300	14.931	15.362
Omkostninger pr. årselev i SFO	22.158	19.703	16.834	16.353	16.789
<u>Gymnasiet:</u>					
Antal årselever heltidsuddannelser i					
Regnskabsåret (stx)	393	382	355	327	310
Antal årselever enkeltfag i regn-					
Skabsåret (GSK)	<u>44</u>	<u>59</u>	<u>50</u>	<u>54</u>	<u>58</u>
Antal årselever i alt i regnskabsåret	<u>437</u>	<u>441</u>	<u>405</u>	<u>381</u>	<u>368</u>
Skolepenge pr. årselev	23.895	22.621	22.884	21.879	20.261
<u>Fælles:</u>					
Antal årselever i alt i regnskabsåret					
Aktivitetsudvikling	1.687	1.685	1.642	1.599	1.577
	0,1%	2,6%	2,7%	1,4%	-0,3%
Antal lærerårsværk					
Antal årsværk for øvrigt personale	147,4	154,3	149,1	143,7	144,9
Antal årsværk i alt	<u>52,0</u>	<u>47,6</u>	<u>49,1</u>	<u>50,0</u>	<u>50,8</u>
Antal årsværk i alt	<u>199,4</u>	<u>201,9</u>	<u>198,2</u>	<u>193,7</u>	<u>195,7</u>
Antal årsværk for medarbejdere der mod-					
tager løn direkte fra kommunen	6,0	6,0	5,0	5,0	4,0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)					
	4,0%	4,0%	4,0%	3,6%	3,6%
Årselever pr. lærerårsværk					
	11,4	10,9	11,0	11,1	10,9
Lønomsomkostninger i alt pr. årselev					
	62.013	61.461	60.021	58.929	57.516
Undervisningsomkostninger pr. årselev					
Ejendomsomkostninger pr. årselev	10.241	9.960	10.327	8.320	8.122
Administrationsomkostninger pr. årselev	6.996	7.771	6.826	7.050	6.918
Samlede omkostninger pr. årselev	<u>2.632</u>	<u>2.599</u>	<u>2.656</u>	<u>2.409</u>	<u>2.433</u>
	<u>19.869</u>	<u>20.330</u>	<u>19.809</u>	<u>17.456</u>	<u>17.167</u>

Ledelsesberetningen inklusive hoved- og nøgletal - fortsat

Væsentligste aktiviteter

N. Zahle Skoles væsentligste aktiviteter er drift af to private skoler. En gymnasieskole og en grundskole.

N. Zahles Gymnasieskole består af et gymnasium, der underviser elever fra 1.g til 3.g samt GSK enkeltfagsundervisning. N. Zahles Gymnasieskole har tillige en grundskoleafdeling med elever fra 0. kl. til 9. kl.. Til grundskoleafdelingen hører en skolefritidsordning som tilbud til elever fra 0. kl. til 3. kl. efter skoletid. N. Zahles Gymnasieskole varetager ligeledes undervisning af elever fra 0. kl. til 9 kl. på Det Kongelige Teaters balletskole, der er beliggende August Bournonvilles Passage 2-8, 1017 København K. Til balletskolen hører ligeledes en skolefritidsordning til de yngste elever.

N. Zahles Seminarieskole er en grundskole med elever fra 0. kl. til 10. kl. Til N. Zahles Seminarieskole hører en skolefritidsordning som tilbud til elever fra 0. kl. til 3. kl. efter skoletid.

Årets økonomiske resultat

Skolens drift viser et overskud på 2.760 tkr. i 2019. Der var budgetteret med et overskud på 1.813 tkr. Den positive afvigelse i forhold til budget skyldes et større gennemsnitligt elevantal i gymnasiet end forventet, hvorimod antallet af GSK-elever var en anelse under budget. Aktivitetsniveauet i grundskolerne var som forventet. Andre omkostninger vedrørende undervisning var ligeledes under budget. Vedligeholdelse af skolens ejendomme var en del over budget. Meromkostninger til vedligeholdelse af ejendomme blev dog mere end udlignet af færre undervisningsomkostninger samt bedre gennemsnitligt antal årselever på gymnasiet.

Skolens likviditetsberedskab er tilfredsstillende. Egenkapitalen er i 2019 blevet øget med 1.988 tkr. Forøgelsen består hovedsageligt af årets resultat reduceret med 602 tkr. i negativ udvikling på skolens renteswap, der er en del af skolens langfristede forpligtelser.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til årsrapportens underskrivelse, der anses for væsentligt at kunne ændre vurderingen af årsrapporten. Imidlertid er landet nu stærkt påvirket af den verdensomfattende Coronaepidemi, og det må nu forventes, at de siden 11. marts 2020 gennemførte statslige restriktioner i borgernes adfærd, lukningen af mange samfundsinstitutioner, herunder skoler og de meget omfattende økonomiske hjælpepakker på såvel kort sigt, som på længere sigt, vil øve indflydelse på institutionens virksomhed og hele dagligdag.

Ledelsesberetningen inklusive hoved- og nøgletal – fortsat

Forventninger til det kommende år

Søgningen til grundskolerne og gymnasiet er fortsat tilfredsstillende om end N. Zahles Gymnasium ikke fik besat alle pladser pr. 1/8 2019. Derimod forventes alle institutionens uddannelsespladser besat pr. 1/8 2020. Der forventes en gennemsnitlig stigning i lønniveauet i 2020 på 2,0%. Øvrige driftsomkostninger i 2020 forventes at være en del større end 2019 pga. øgede afskrivninger som følge af øgede investeringer. Skolens feriepengeforpligtelse øges med godt 3 mio. kr. i 2020 som følge af den nye ferielov. Det er ikke muligt at give et kvalificeret bud på det økonomiske resultat for 2020 som følge af ovenfor omtalte Coronaepidemi. Det likvide beredskab forventes, på trods af de pt. usædvanlige forhold, at være tilfredsstillende ultimo 2020.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

N. Zahles Gymnasieskole har aftale med det Det Kongelige Teater om varetagelse af den boglige undervisning af eleverne på balletskolen. Der er pt. 110 elever på balletskolen. I nøgletalsoversigten indgår eleverne i grundskole-elevantallet. Eleverne på balletskolen indgår i N. Zahles Gymnasieskoles tilskudsgrundlag, og som følge heraf reduceres Det Kongelige Teaters betaling for undervisningen med tilskuddet. Der er pt. tilknyttet 30 elever til balletskolens skolefritidsordning. Eleverne indgår i N. Zahles Gymnasieskoles tilskudsgrundlag, og Det Kongelige Teaters betaling til N. Zahles Gymnasieskole reduceres tilsvarende.

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning

Inklusionstilskuddet til grundskolerne anvendes til lærerstøtte til elever med svær ordblindhed og store kognitive vanskeligheder. Støtten ydes i form af læsebånd, matematikstøtte, almindelig ekstra faglig træning og to-sprogs undervisning. I disse forløb deltager i gennemsnit 114 elever pr. skoleår, hvilket svarer til knap 7% af grundskoleeleverne. Støtten ydes enkeltvis, i mindre grupper eller i den ordinære klasseundervisning.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Tilskuddet er anvendt til elever der har fået diagnosticeret ADHD, Autisme eller Tourette. Støtteforanstaltninger gennemføres i form af individuelle faglige lærertimer, individuelle AKT timer samt støtteforanstaltninger i klassen med ekstra støttelærer, som eleven kender i forvejen. 2 elever deltager i disse særlige støtteforanstaltninger.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hfkurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Omsætning

Omsætning omfatter statstilskud, skolepengebetaling og andre indtægter. Tilskud til driftsaktiviteter er indtægtsført i de perioder de vedrører. I det omfang tilskuddene m.v. vedrører andre regnskabsperioder, er disse periodiseret.

Omkostninger

Der foretages periodisering af afholdte omkostninger, i det omfang de vedrører andre regnskabsperioder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkomne med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger. Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50-60 år
Ombygning og forbedringer	10 - 30 år
Inventar og IT-udstyr	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 31.250 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Dog aktiveres aktiver, der består af flere dele, og som er bestemt til at fungere sammen, hvis den samlede anskaffelsespris overstiger nævnte beløbsgrænse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Der hensættes 100% til tab på skolepengetilgodehavender der ikke er indfriet 1 måned efter forfaldsdagen.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til kursværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og tab medtages i resultatopgørelsen. Urealiserede kursgevinster føres på opskrivningshenlæggelser. Urealiserede tab modregnes i tidligere indregnede opskrivningshenlæggelser og føres i resultatopgørelsen såfremt der ikke kan modregnes yderligere i tidligere indregnede opskrivningshenlæggelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter (rente swap) måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Finansielle instrumenter indregnes under langfristet gæld.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen og langfristede gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og omfatter indestående i bank og kontant kassebeholdning, der er optaget til nominal værdi pr. 31. december 2019.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> tkr.
Statstilskud	1	95.276.371	94.704
Skolepenge (elevbetaling m.v.)	2	45.820.531	44.944
Andre indtægter	3	822.264	1.119
Omsætning i alt		<u>141.919.166</u>	<u>140.767</u>
Lønomkostninger undervisning og pasningsordninger	4	-91.385.817	-90.702
Andre omkostninger vedrørende undervisning	5	-17.276.271	-16.782
Undervisning og pasningsordninger i alt		<u>-108.662.088</u>	<u>-107.484</u>
Lønomkostninger ejendomsdrift	6	-6.637.385	-6.671
Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift	7	-11.802.083	-13.094
Ejendomsdrift i alt		<u>-18.439.468</u>	<u>-19.765</u>
Lønomkostninger ledelse og administration	8	-6.592.697	-6.189
Andre omkostninger vedrørende administration m.v.	9	-4.441.688	-4.379
Administration m.v. i alt		<u>-11.034.385</u>	<u>-10.568</u>
Omkostninger i alt		<u>-138.135.941</u>	<u>-137.817</u>
Resultat før finansielle poster		<u>3.783.225</u>	<u>2.950</u>
Finansielle indtægter m.v.	10	178.163	200
Finansielle omkostninger m.v.	11	-1.200.903	-1.296
Finansielle poster i alt		<u>-1.022.740</u>	<u>-1.096</u>
Årets resultat		<u>2.760.485</u>	<u>1.854</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger incl. bygningsinstallationer		82.922.410	86.136
Inventar og udstyr		11.798.631	11.222
Materielle anlægsaktiver i alt	12	<u>94.721.041</u>	<u>97.358</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>94.721.041</u>	<u>97.358</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende skolepenge	13	13.902	33
Andre tilgodehavender	14	1.087.631	1.088
Periodeafgrænsningsposter	15	969.624	1.540
Tilgodehavender i alt		<u>2.071.157</u>	<u>2.661</u>
Værdipapirer	16	<u>2.510.666</u>	<u>6.149</u>
Likvide beholdninger	17	<u>10.186.032</u>	<u>15.627</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.767.855</u>	<u>24.437</u>
Aktiver i alt		<u>109.488.896</u>	<u>121.795</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u> tkr.
Egenkapital			
Opskrivninger	18	9.180.605	9.351
Egenkapital i øvrigt	19	57.166.709	55.008
Egenkapital i alt		<u>66.347.314</u>	<u>64.359</u>
Gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	20	14.884.700	14.121
Langfristede gældsforpligtelser		<u>14.884.700</u>	<u>14.121</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	20	618.125	16.721
Anden gæld	21	18.887.957	18.005
Periodeafgrænsningsposter	22	8.750.800	8.589
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.256.882</u>	<u>43.315</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.141.582</u>	<u>57.436</u>
Passiver i alt		<u>109.488.896</u>	<u>121.795</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed om indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
		tkr.
Pengestrømme fra driftsaktivitet		
Årets resultat	2.760.485	1.854
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Regnskabsmæssige af- og nedskrivninger	6.104.873	6.349
Realiseret kursgevinst værdipapirer	-170.113	-74
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavender	19.069	344
Periodeafgrænsningsposter	570.577	-49
Kortfristet gældsforpligtelser	882.748	-88
Forudbetalt statstilskud	161.784	203
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	10.329.423	8.539
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		
Bygninger	-243.750	0
Inventar netto	-3.224.602	-1.693
Værdipapirer	3.638.726	1.555
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	170.374	-138
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		
Afdrag på langfristet gældsforpligtelser	-15.940.921	-1.386
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	-15.940.921	-1.386
Pengestrøm, netto	-5.441.124	7.015
Likvider primo	15.627.156	8.612
Pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet	-5.441.124	7.015
Likvider ultimo	10.186.032	15.627
Kassekredit maksimum	7.000.000	0
Heraf anvendt 31. december	0	0
Restrernde trækningmulighed	7.000.000	0
Samlet likviditet til rådighed	17.186.032	15.627

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til årsrapportens underskrivelse, der anses for væsentligt at kunne ændre vurderingen af årsrapporten. Imidlertid er landet nu stærkt påvirket af den verdensomfattende Coronaepidemi, og det må nu forventes, at de siden 11. marts 2020 gennemførte statslige restriktioner i borgernes adfærd, lukningen af mange samfundsinstitutioner, herunder skoler og de meget omfattende økonomiske hjælpepakker på såvel kort sigt, som på længere sigt, vil øve indflydelse på institutionens virksomhed og hele dagligdag.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
1 Statstilskud		
Grundskolerne		
Grundtilskud	816.000	816
Undervisningstilskud	50.610.416	49.709
Fællesudgiftstilskud	5.311.289	5.185
Bygningstilskud	2.728.959	2.726
Tilskud til skolefritidsordning (0. - 3. klasse)	2.930.478	2.969
Tilskud til inklusion (grundtilskud)	228.956	228
Tilskud til specialundervisning	284.903	301
Øvrige statstilskud	5.000	3
Grundskolerne i alt	<u>62.916.001</u>	<u>61.937</u>
Gymnasiet		
Grundtilskud	1.844.740	1.882
Undervisningstilskud	20.387.830	19.223
Fællesudgiftstilskud	2.405.160	2.423
Bygningstilskud	3.002.520	2.961
Tilskud til introduktionskurser	169.134	166
Tilskud til brobygning	0	0
Tilskud til svært handicappede	16.287	35
Særlige tilskud	160.948	90
Øvrige statstilskud	0	0
	<u>27.986.619</u>	<u>26.780</u>
Tilskud GSK-kurser	4.373.751	5.987
Gymnasiet i alt	<u>32.360.370</u>	<u>32.767</u>
Statstilskud i alt	<u>95.276.371</u>	<u>94.704</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Grundskolerne		
Skolepenge grundskolen, netto	25.843.650	25.668
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	128.830	125
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0. - 3. klasse)	5.212.548	5.169
Betaling for frugt m.v. i Skolefritidsordningen	186.450	189
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling	25.757	25
Indskrivningsgebyrer mv. grundskolen	788.076	720
Betaling for ekskursioner, rejser m.v. i skolen	1.559.450	1.513
Musikskolepenge	1.633.786	1.559
	<u>35.378.547</u>	<u>34.968</u>
Gymnasiet		
Skolepenge gymnasiet, netto	8.436.648	8.269
Tilskud til friplads	220.269	208
Betaling for ekskursioner, rejser m.v. i gymnasiet	1.725.548	1.432
Indskrivningsgebyrer mv.	59.519	67
	<u>10.441.984</u>	<u>9.976</u>
Skolepenge og betaling for pasningsordninger i alt	<u>45.820.531</u>	<u>44.944</u>
3 Andre indtægter		
Refusion fra Det Kgl. Teater	690.850	971
Lejeindtægter	73.322	85
Øvrige indtægter	58.092	63
	<u>822.264</u>	<u>1.119</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
4 Lønomskostninger undervisning og pasningsordninger		
Grundskolerne		
Løn og lønafhængige omskostninger	60.446.060	60.608
Lønrefusioner	-854.807	-986
Tilskud efter lov om barselsudligning	-313.133	-259
Tilskud fra vikarpuljen frie grundskoler	-352.330	-398
Tilskud til sygeundervisning frie grundskoler	-76.863	-85
	<u>58.848.927</u>	<u>58.880</u>
Gymnasiet		
Løn og lønafhængige omskostninger	25.817.312	25.978
Lønrefusioner	-422.198	-548
Tilskud efter lov om barselsudligning	-179.088	-331
Tilskud til vikarudgifter private gymnasier	-32.130	0
Tilskud til pædagogikum private gymnasier	-41.667	-58
	<u>25.142.229</u>	<u>25.041</u>
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omskostninger	7.621.439	7.052
Lønrefusioner	-132.093	-163
Tilskud efter lov om barselsudligning	-27.380	-4
Tilskud fra vikar puljen	-67.305	-104
	<u>7.394.661</u>	<u>6.781</u>
Lønomskostninger undervisning og pasningsordninger i alt	<u>91.385.817</u>	<u>90.702</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
5 Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger		
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. herunder undervisningsportaler	2.448.528	2.574
Fotokopiering og papir	342.024	386
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	3.463.189	3.044
Befordringsudgifter incl. drift af busser	1.032.536	1.005
Pædagogiske kurser	419.756	721
Vederlag til tilsynsførende grundskolen	48.000	48
Tjenesterejser	18.105	0
Inventar og udstyr, småanskaffelser	809.697	870
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	141.046	306
Inventar og udstyr, afskrivninger	2.558.244	2.517
IT-omkostninger	1.245.551	961
Køb af hjælpemidler til elever med særlige behov	-5.148	-39
Psykologbistand	2.524	23
Arrangementer med elever	961.764	882
Frugtordning	303.447	323
Tilskud kantinedrift	415.366	364
Musikskole	1.675.526	1.607
Frivillig undervisning	16.223	5
Eksamensudgifter	217.585	283
Køb af ekstern undervisning	189.260	43
Øvrige omkostninger	14.208	35
	<u>16.317.431</u>	<u>15.958</u>
Skolefritidsordning		
Materialer	184.091	137
Mad og drikkevarer	252.712	219
Pædagogiske kurser	7.950	71
Inventar og udstyr, småanskaffelser	289.374	159
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	41.373	73
Arrangementer med eleverne	94.375	93
Øvrige omkostninger	88.965	72
	<u>958.840</u>	<u>824</u>
Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger i alt	<u>17.276.271</u>	<u>16.782</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
6 Lønomsstninger ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omskostninger	7.306.281	7.333
Lønrefusioner	-665.173	-662
Tilskud efter lov om barselsudligning	-3.723	0
	<u>6.637.385</u>	<u>6.671</u>
7 Andre omskostninger ejendomsdrift		
Lejeomskostninger bygninger og arealer	909.143	966
Ejendomsstatter	787.102	747
Ejendomsforsikringer	146.957	144
Alarmer og brandsikring	197.300	213
Varmer, el og vand inklusive tilhørende afgifter	1.829.546	2.105
Rengøring og renovation	770.342	765
Kurser	0	0
Inventar og udstyr, leje	90.592	88
Inventar og udstyr, småanskaffelser	76.666	11
Bygninger, inventar og udstyr, vedligeholdelse	3.183.298	4.431
Bygninger, afskrivninger	3.456.888	3.457
Øvrige omskostninger	354.249	167
	<u>11.802.083</u>	<u>13.094</u>
8 Lønomsstninger ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omskostninger	6.592.697	6.189
	<u>6.592.697</u>	<u>6.189</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
9 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revision	222.500	221
Advokat	43.750	35
Andre konsulentydelse	56.250	4
Forsikringer	499.586	547
Markedsføring	273.097	231
Omkostninger ved ansættelse af personale	23.676	132
Personaleomkostninger	575.318	428
Bestyrelsesomkostninger	75.544	39
Kurser	212.904	63
Tjenesterejser	55.500	32
Lovpligtige afgifter personale	1.026.413	1.029
Repræsentation	6.013	9
Kontorartikler, porto og telefon	221.879	249
Kontingent til skoleforeninger	262.530	239
Egendækningsbidrag Friplads- og vikarkassen	23.748	28
Inventar og udstyr, småanskaffelser	117.693	42
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	3.588	4
Inventar og udstyr, afskrivninger	82.262	375
IT-omkostninger	434.986	584
Tab på skolepenge	78.785	32
Møder og konferencer	135.669	50
Øvrige omkostninger	9.997	6
	<u>4.441.688</u>	<u>4.379</u>
10 Finansielle indtægter m.v.		
Renter værdipapirer	116.780	166
Realiserede kursgevinster af værdipapirer	61.383	34
	<u>178.163</u>	<u>200</u>
11 Finansielle omkostninger m.v.		
Renteudgifter pengeinstitutter	50.217	78
Gebyrer og låneomkostninger	107.781	98
Prioritetsrenter	192.515	547
Betaling renteswap	558.205	573
Realiserede kurstab ved indfrielse af gæld	292.185	0
	<u>1.200.903</u>	<u>1.296</u>

Noter

12 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Inventar og udstyr</u>
Kostpris primo	136.059.912	35.924.966
Tilgang i årets løb	243.750	3.224.602
Afgang i årets løb	0	-1.138.390
Kostpris ultimo	136.303.662	38.011.178
Opskrivninger primo	9.033.712	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	9.033.712	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-58.958.076	-24.702.952
Årets af- og nedskrivninger	-3.456.888	-2.647.985
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	1.138.390
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	-62.414.964	-26.212.547
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82.922.410	11.798.631

Den seneste offentlige vurdering (vurderingsår 2018) af skolens ejendomme er 260 mio. kr.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
13 Tilgodehavende skolepenge		
Tilgodehavende skolepenge	150.902	137
Hensat til tab på tilgodehavende skolepenge	-137.000	-104
	<u>13.902</u>	<u>33</u>
14 Andre tilgodehavender		
Mellemregning med ministeriet	0	504
Tilgodehavende lønrefusioner fra stat, kommune og andre	608.236	310
Andre tilgodehavender	479.395	274
	<u>1.087.631</u>	<u>1.088</u>
15 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	900.202	1.048
Andre forudbetalinger	69.422	492
	<u>969.624</u>	<u>1.540</u>
16 Værdipapirer (obligationer)		
2% Realkredit Danmark 23S. SA 2047	1.549.453	3.674
3% Nordea Annuitetslån 2044	578.661	1.403
3% BRFkredit 411.E.OA 2047	382.552	1.072
	<u>2.510.666</u>	<u>6.149</u>
17 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	38.263	11
Bankbeholdning	10.147.769	15.616
	<u>10.186.032</u>	<u>15.627</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
18 Opskrivninger		tkr.
Opskrivningshenlæggelse, ejendomme		
Saldo 1. januar 2019	9.033.712	9.034
Årets opskrivninger	0	0
	<u>9.033.712</u>	<u>9.034</u>
Opskrivningshenlæggelse, værdipapirer		
Saldo 1. januar 2019	317.006	391
Årets opskrivninger	-170.113	-74
	<u>146.893</u>	<u>317</u>
Saldo 31. december 2019	<u>9.180.605</u>	<u>9.351</u>
19 Egenkapital i øvrigt		
Saldo 1. januar 2019	55.008.091	52.990
Årets resultat	2.760.485	1.854
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	-601.867	164
Saldo 31. december 2019	<u>57.166.709</u>	<u>55.008</u>
20 Realkreditgæld		
Lån med sikkerhed i fast ejendom		
Realkreditlån	11.073.983	27.015
Næste års afdrag på langsigtede gældsforpligtelser	-618.125	-16.721
Afledte finansielle instrumenter (renteswap)	4.428.842	3.827
Langfristet gæld i alt	<u>14.884.700</u>	<u>14.121</u>
Restgæld efter 5 år	<u>7.973.182</u>	<u>19.813</u>
Specifikation af realkreditgæld og restløbetid		
RD Cibor 6 mdr., variabel rente, 16 år 7 mdr.	3.956.236	4.194
RD Cibor 6 mdr., variabel rente, 17 år 6 mdr.	3.416.679	3.611
RD Cibor 6 mdr., variabel rente, 19 år 3 mdr.	3.701.068	3.892
RD Kontantlån, 2% nominel rente, 16 år 5 mdr.	0	15.318
	<u>11.073.983</u>	<u>27.015</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		tkr.
21 Anden gæld		
Skyldig løn	727.639	988
Skyldige overtimer	1.088.127	1.224
Skyldig feriepengeforpligtelse	9.786.023	12.719
Skyldige indefrosne feriemidler	3.308.566	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	1.367.512	1.358
Anden gæld	607.763	600
Leverandører af varer- og tjenesteydelser	2.002.327	1.116
	<u>18.887.957</u>	<u>18.005</u>
22 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt statstilskud	8.421.144	8.268
Øvrige periodeafgrænsningsposter	329.656	321
	<u>8.750.800</u>	<u>8.589</u>

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev på nom. 1,3 mio. kr. i skolens ejendomme. Pantebrevet ligger til sikkerhed for kassekredit i Danske Bank A/S på 7 mio. kr..

Særlige specifikationer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Grundskolerne		tkr.
Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto	25.843.650	25.668
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	128.830	125
Indskrivningsgebyrer mv.	788.076	720
Andre indtægter		
Refusion fra Det kongelige Teater	690.850	
Lejeindtægter fra lokaler	<u>73.322</u>	
Andre indtægter i alt	<u>764.172</u>	1.055
Finansielle indtægter mv.	<u>128.277</u>	<u>144</u>
Egendækning i alt	<u>27.653.005</u>	<u>27.712</u>
Antal årselever i grunskolerne i regnskabsåret	<u>1.245</u>	<u>1.244</u>
Egendækning pr. årselev	<u>22.211</u>	<u>22</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>6.204</u>	<u>6</u>
Gymnasiet		
Beregning af egendækning		
Elev/kursistbetalinger, netto	8.436.648	8.269
Tilskud til nedbringelse af elev/kursistbetalinger	220.269	208
Indskrivningsgebyrer mv.	59.519	67
Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler	<u>0</u>	
Andre indtægter i alt	<u>0</u>	0
Finansielle indtægter mv.	<u>49.886</u>	<u>56</u>
Egendækning i alt	<u>8.766.322</u>	<u>8.600</u>
Antal årselever heltidsuddannelser i regnskabsåret	393	382
Antal påbeg. kursister på hvert enkeltfag i regnskabsåret (alm. takst)	<u>255</u>	<u>337</u>
Antal årselever i alt	<u>648</u>	<u>719</u>
Beregnet minimum egendækning		
Egendækning heltidsuddannelser	3.615.600	3.514
Egendækning enkeltfag	<u>114.750</u>	<u>152</u>
Minimum egendækning i alt	<u>3.730.350</u>	<u>3.666</u>

PENNEO

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

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

Kasper Esmann

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-124522055360

IP: 87.50.xxx.xxx

2020-03-30 16:20:31Z

NEM ID 

Anne Birgitte Klange

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-547636257142

IP: 80.167.xxx.xxx

2020-03-30 16:28:35Z

NEM ID 

Susanne Emmery

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-908292318214

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-30 16:31:43Z

NEM ID 

Mike Ameko Lippert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774803511154

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-30 20:30:07Z

NEM ID 

Lars Ulrich Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-264690980659

IP: 31.31.xxx.xxx

2020-03-31 08:11:45Z

NEM ID 

Søren Houman

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-936660528059

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-03-31 09:02:44Z

NEM ID 

Claus Ove Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-462768327626

IP: 94.145.xxx.xxx

2020-03-31 17:01:00Z

NEM ID 

Mogens Cranil

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-233556142979

IP: 2.107.xxx.xxx

2020-04-01 09:56:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HYWUE-J7K6Z-3LV7Z-0J7SH-UVDA5-CYD30

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/validate>

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.”

Anders Borre Gadegaard

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-208873192939

IP: 91.195.xxx.xxx

2020-04-01 15:31:18Z

NEM ID 

Nicolai Ørsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-289516381791

IP: 93.162.xxx.xxx

2020-04-01 15:32:21Z

NEM ID 

Charlotte Rønhof

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-605584257533

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-04-01 18:29:09Z

NEM ID 

Leif Jürgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-815077009426

IP: 83.94.xxx.xxx

2020-04-02 06:05:33Z

NEM ID 

Tina Pihl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:11259979-RID:88718116

IP: 131.165.xxx.xxx

2020-04-02 15:16:08Z

NEM ID 

Maria Kirstine Brændholt Wessel Manton

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-772079014948

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-04-05 17:57:18Z

NEM ID 

Søren Normann Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9802-2002-2-886495305430

IP: 5.56.xxx.xxx

2020-04-06 09:06:49Z

NEM ID 

René Jakobsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:10849884

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-04-06 10:09:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HYWUE-J7K6Z-3LV7Z-0J7SH-UVDA5-CYD30

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/validate>