

Kolding Realskole

CVR. 82 96 81 13

Den Selvejende Institution

Kolding Realskole

Skolekode 621019

Årsrapport 2017



KOLDING REALSKOLE

faglighed - ordentlighed - glæde - dedikation - mod

Indhold

| | |
|--|----|
| Generelle oplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 9 |
| Hoved-og nøgletal | 9 |
| Hovedaktiviteter | 11 |
| Årets økonomiske resultat | 11 |
| Usikkerhed om fortsat drift | 12 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 12 |
| Usædvanlige forhold | 12 |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb | 12 |
| Forventninger til det kommende år | 12 |
| Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner | 12 |
| Tilskud til inklusion | 12 |
| Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand | 13 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | 14 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |
| Resultatopgørelse | 17 |
| Balance | 18 |
| Pengestrømsopgørelse | 19 |

Generelle oplysninger

Skolekode 621019

Den Selvejende Institution Kolding Realskole

Vesterbrogade 6

6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding

Telefon: 75 52 05 00

E-mail: kontakt@koldingrealskole.dk

Hjemmeside: www.koldingrealskole.dk

CVR-nr.: 82 96 81 13

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Per Stabel, Abildvænget 18, 6091 Bjert (formand)

Jørgen Galsøe, Agertoften 32, 6000 Kolding (næstformand)

Charlotte Klitholm, Vandværksvej 16, 6000 Kolding

Henrik Lindved, Borgmestervangen 21, 6000 Kolding

Anders Flaskager, Søbakken 10, 6000 Kolding

Skoleleder

Dorte Svane Peschardt

Skolens formål

Institutionens formål er at drive privat grundskole med tilhørende 10. klasse samt børnehaveklasse efter de til enhver tid gældende love og regler.

Revision

Ernst & Young P/S

Holmboes Allé 12

8700 Horsens

CVR-nr.: 30 70 02 28

Telefon: 73 23 30 00

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Den Selvejende Institution Kolding Realskole.

Årsrapporten er udarbejdet 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 fejlinformationer eller udeladelser

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede 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.

Kolding, den 19. marts 2018

Skoleleder

Dorte Svane Peschardt

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9 i lov om friskoler og private grundskoler.

Kolding, den 19. marts 2018

Bestyrelse

Per Stabel
Formand

Jørgen Galsøe
Næstformand

Charlotte Klitholm

Henrik Lindved

Anders Flaskager

Fremlagt på skolens generalforsamling den 18. april 2018.

Dirigent

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Den Selvejende Institution Kolding Realskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Kolding Realskole for resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og 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 produktions-skoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 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 produktions-skoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 2017 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 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 revision, 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, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 konklusion er baseret på det

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 bl.a. 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 Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og 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 Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og 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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Helle Lorenzen, den 19. marts 2018

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen

statsaut. revisor

MNE-nr. mne21406

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Resultatopgørelse (tkr.) | | | | | |
| Indtægter i alt | 66.450 | 61.287 | 58.702 | 54.537 | 52.838 |
| Heraf statstilskud | 47.148 | 43.090 | 40.395 | 37.913 | 38.279 |
| Omkostninger vedrørende drift i alt | 63.000 | 58.506 | 56.600 | 54.130 | 51.720 |
| Driftsresultat før finansielle poster | 3.450 | 2.781 | 2.102 | 408 | 1.118 |
| Finansielle poster i alt | 667 | -755 | -836 | -1.108 | -1.060 |
| Årets resultat | 2.784 | 2.027 | 1.266 | -701 | 58 |
| Årets resultat eksklusiv særlige poster | 2.784 | 2.027 | 1.266 | -701 | 58 |
| Balance (tkr.) | | | | | |
| Anlægsaktiver i alt | 52.168 | 52.175 | 50.929 | 51.554 | 51.573 |
| Omsætningsaktiver i alt | 8.945 | 5.614 | 5.929 | 3.138 | 3.773 |
| Balancesum | 61.113 | 57.789 | 56.858 | 54.692 | 55.346 |
| Egenkapital, ultimo | 28.088 | 25.304 | 23.277 | 22.011 | 22.712 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langfristet gæld | 20.347 | 20.733 | 21.108 | 21.471 | 21.867 |
| Kortfristet gæld | 12.679 | 11.752 | 12.473 | 11.208 | 10.767 |
| Pengestrømsopgørelsen (tkr.) | | | | | |
| Driftens likviditetsvirkning | 5.841 | 3.862 | 3.922 | 1.918 | 2.125 |
| Investeringers likviditetsvirkning | -1.812 | -3.251 | -966 | -1.709 | -2.214 |
| Finansieringens likviditetsvirkning | -375 | -364 | -415 | -560 | -539 |
| Pengestrømme, netto | 3.654 | 247 | 2.541 | -350 | -629 |
| Samlet likviditet til rådighed | 6.791 | 3.136 | 2.889 | 348 | 698 |
| Regnskabsmæssige nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad (%) | 4,19 | 3,31 | 2,16 | -1,29 | 0,11 |
| Overskudsgrad eksklusiv særlige poster (%) | 4,19 | 3,31 | 2,16 | -1,29 | 0,11 |
| Likviditetsgrad | 70,55 | 47,77 | 47,50 | 28,00 | 35,04 |
| Soliditetsgrad | 45,96 | 43,79 | 40,90 | 40,25 | 41,04 |
| Finansieringsgrad | 39,00 | 39,74 | 41,45 | 41,65 | 42,40 |
| | | | | | |
| Antal elever i grundskolen pr. 5/9 | 1.000 | 1.016 | 996 | 907 | 889 |
| Antal elever i SFO pr. 5/9 | 196 | 194 | 194 | 191 | 188 |
| Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret | 1.009 | 1.004 | 944 | 897 | 880 |
| Antal årselever i SFO | 195 | 194 | 192 | 191 | 188 |
| Gennemsnitlig antal årselever i SFO | | | | | |
| fra 4. klasse og op | 6 | 16 | 11 | 10 | 16 |
| Antal årselever i SFO i alt i regnskabsåret | 201 | 210 | 203 | 201 | 204 |
| Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud | | | | | |
| til nedbringelse af skolepenge (kr.) | 14.995 | 13.700 | 13.691 | 13.145 | 11.688 |
| Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev | 13.624 | 13.567 | 13.138 | 12.177 | 10.279 |

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Antal lærerårsværk | 78,7 | 76,8 | 73,5 | 73,1 | 72,5 |
| Antal årsværk i SFO | 11,9 | 13,8 | 14,9 | 13,6 | 11,7 |
| Antal årsværk for øvrigt personale | 9,5 | 12,6 | 15,0 | 17,0 | 17,4 |
| Antal årsværk i alt | 100,1 | 103,2 | 103,4 | 86,7 | 84,2 |
| Heraf %-andel på særlige vilkår (sociale klausuler) | 5,5 | 7,2 | 6,9 | 7,0 | 6,8 |
| Årselever pr. lærerårsværk | 12,83 | 13,08 | 12,84 | 12,26 | 12,14 |
| Årselever pr. årsværk i SFO | 16,42 | 14,06 | 12,89 | 14,04 | 16,07 |
| Lærerlønomkostninger pr. årselev | 37.903 | 35.794 | 37.759 | 38.594 | 37.674 |
| Øvrige lønomkostninger pr. årselev | 3.603 | 4.246 | 4.784 | 5.432 | 5.133 |
| Lønomkostninger i alt pr. årselev, skolen | 41.506 | 40.040 | 42.543 | 44.026 | 42.807 |
| Lønomkostning pr. årselev i SFO | 19.507 | 21.895 | 23.296 | 22.388 | 18.873 |
| Omkostninger i skolefritidsordning pr. elev | 1.494 | 1.838 | 1.197 | 1.149 | 1.495 |
| Undervisningsomkostninger pr. årselev | 44.036 | 40.770 | 43.431 | 44.514 | 43.456 |
| Ejendomsomkostninger pr. årselev | 8.377 | 7.889 | 6.992 | 6.839 | 7.116 |
| Administrationsomkostninger pr. årselev | 5.454 | 4.632 | 4.268 | 3.748 | 3.480 |
| Samlede omkostninger pr. årselev | 57.867 | 53.291 | 54.691 | 55.101 | 54.052 |

Årsværk = sum af heltidsansatte og deltidsansatte omregnet til heltid.

Lærerårsværk indeholder skoleleder, lærere og børnehaveklasseledere.

Lønomkostninger opgøres netto, idet modtagende lønrefusioner m.v. modregnes.

Indeholdt i nøgletal indgår skolens internationale afdeling COSMO, der er afviklet pr. 31/7-2013.

Skolepenge og SFO-betaling opgøres inklusive tilskud fra Fordelingssekretariatet eller Friplads- og Vikarkassen til nedsættelse af betalingen. Indskrivningsgebyrer samt særskilt betaling for materialer og ekskursioner m.v. indgår ikke.

Ledelsesberetning

Beretning

Skolens hovedaktiviteter

Skolens værdigrundlag bygger på den danske skoletradition og der tilbydes undervisning i reale kundskaber, og i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lov om private grundskoler.

På Kolding Realskole arbejder vi dedikeret for at danne børn og unge og dermed gøre dem robuste til deres videre færd. Det gør vi blandt andet gennem læring og via fokus på fællesskabet, fordi vi mener, at det er fundamentet for høj faglighed.

Kolding Realskole er en kulturbærende skole, hvor høj faglighed, kvalitet og dannelse er grundlaget for at forberede eleverne til et videre uddannelsesforløb.

Kolding Realskole er en skole, der ønsker at afspejle den mangfoldighed, der er i det danske samfund, og derfor kommer eleverne fra alle samfundslag.

Kolding Realskoles rige historie samt stolte og levende traditioner skaber liv, glæde og samhørighed og er med til at binde elever, forældre og skolen sammen.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat blev et overskud på tkr. 2.784 mod budgetteret tkr. 2.251, hvilket svarer til en overskudsgrad på 4,20 %.

Hovedårsagen til det gode resultat kan tilskrives, at vi har formået at fastholde eleverne, at udgiftsniveauet generelt har været lavere samtidig med, der fortsat arbejdes med at optimere og effektivisere.

Årselevtallet blev på 1.009 mod budgetteret 1.000.

Udvikling i årselevtallet de sidste fem år har været som følger:

| | | | | |
|------|------|------|-------|-------|
| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| 880 | 897 | 944 | 1.004 | 1.009 |

Af renoveringer, der er foretaget i 2017 kan følgende nævnes:

Der foretages almindelig renovering og vedligeholdelse generelt på skolen, dog i begrænset grad grundet strategisk arbejde med skolens fysiske placering. Skolens fysiske rammer bærer præg af, at man har udskudt større anlægsinvesteringer og renoveringer.

Likviditeten er et fokuspunkt, da likviditeten jo er en vigtig faktor især i de kommende år, hvor skoleverdenen som helhed er ramt af faldende elevtal, og statstilskuddene hurtigt kan ændre sig.

Den likvide beholdning er steget fra kr. 3,0 mio. til 6,8 mio.

Ledelsesberetning

Beretning

Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til note I.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling. Der henvises til note II.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold. Der henvises til note III.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabs aflæggelse. Der henvises til note IV.

Skolens forventninger til det kommende år

Skolen har budgetteret med et økonomisk resultat på et uændret niveau.

Skolen forventer at fastholde de 49 klasser fra 0.-10. klasse. Det betyder et elevtal omkring de 1.000 elever. Vi forventer at kunne opfylde dette, da vores mål for det kommende år også bliver at have stort fokus på vores elevtilgang og fastholdelse af elever.

Vi har i dette skoleår haft stort fokus på elevtrivsel - herunder elevfravær. Der er udarbejdet en strategi på området, og elevprotokollen er blevet elektronisk.

I 2017 er der iværksat et strategiarbejde omkring skolens fysiske rammer. En solid og robust plan forventes at kunne fremlægges i 2018, hvor multifunktionelle lokaler, læringsmiljøer, gode undervisningslokaler og skolegård indgår.

Ligeledes vil vi optimere skolens it-udstyr. Der er indkøbt nye computere til alle medarbejdere og etableret en mere brugervenlig IT løsning i alle klasseværelser. Næste step bliver at indkøbe nye elektroniske tavler til klasselokaler og faglokaler.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentligt tilskud

Der er ingen økonomiske forbindelser med andre institutioner.

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

Kolding Realskole har modtaget 70.000 kr.

Midlerne er brugt til skolens trivselsteam. Trivselsteamet varetager arbejdet med de elever, som har særlige udfordringer af personlig og social karakter. Disse inklusionsaktiviteter har været planlagt som individuelle samtaler, gruppesamtaler, coaching, vejledning og relationsarbejde. Der er 16 børn, der har været en del af inklusionsarbejdet.

Ledelsesberetning

Beretning

I forhold til ovenstående tiltag laver vi løbende eleverevalueringer, hvor fokus er status på elevens behov og udviklingspotentiale. Dette sker i tæt samarbejde med elevens forældre.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Midlerne er brugt til støttelærerordning, læseløft, matematikløft og basisklasse undervisning, hvor de elever, som har behov, har fået ekstra støtte. Der er givet støtteundervisning individuelt og i grupper. Der er endvidere givet ekstra undervisning på små hold i dansk og matematik, hvor eleverne bliver undervist med det formål at forbedre deres færdigheder.

For elever i 2.-3. klasse er der lektiecafe 1½ time mandag til torsdag efter endt undervisning. For elever i 4. til 10. klasse er der lektiecafe 3 lektioner 4 dage om ugen, hvor eleverne har mulighed for at deltage og få ekstra hjælp. Det varetages af skolens kompetente undervisere.

I forhold til ovenstående tiltag laver vi løbende eleverevalueringer, hvor fokus er elevernes faglige status. En del af evalueringen er også, at eleverne bliver testet. Med udgangspunkt i eleverevalueringen inddrages forældre i evalueringen efter den enkelte elevs behov og udviklingspotentialer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de udgifter, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- * Undervisning
- * Ejendomsudgifter
- * Administration

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

Der afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Grunde, bygninger og særlige installationer | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningsudgifter, ejendomsudgifter og administrationsudgifter.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende år.

Anskaffelser med en anskaffelsessum under tkr. 25 udgiftsføres.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme fordelt på drift-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved året begyndelse og slutning samt ændring i driftskapital.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger

Fortolkning af nøgletal

| | |
|-------------------|---|
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Indtægter}}$ |
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Finansieringsgrad | $\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Anlægsaktiver}}$ |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| Resultatopgørelse | <u>2017</u> | <u>2016</u> tkr. |
|--|-------------------|---------------------|
| Indtægter | | |
| Statstilskud | 47.148.112 | 43.090 |
| Skolepenge (elevbetaling m.v.) | 18.840.291 | 17.821 |
| Andre indtægter | 461.873 | 376 |
| Indtægter i alt | <u>66.450.276</u> | <u>61.287</u> |
| Omkostninger | | |
| Undervisning | | |
| Lønومkostninger | 42.524.377 | 40.547 |
| Andre omkostninger | 6.515.639 | 5.384 |
| Undervisning i alt | <u>49.040.016</u> | <u>45.931</u> |
| Ejendomsdrift | | |
| Lønومkostninger | 1.298.575 | 1.880 |
| Andre omkostninger, ejendomsdrift | 7.156.466 | 6.043 |
| Ejendomsdrift i alt | <u>8.455.041</u> | <u>7.923</u> |
| Administration m.v. | | |
| Lønومkostninger | 2.338.351 | 2.384 |
| Andre omkostninger, administration | 3.166.381 | 2.268 |
| Administration m.v. i alt | <u>5.504.732</u> | <u>4.652</u> |
| Omkostninger vedrørende drift i alt | <u>62.999.789</u> | <u>58.506</u> |
| Resultat før finansielle poster | 3.450.487 | 2.781 |
| Finansielle poster | | |
| Finansielle indtægter | 213.144 | 129 |
| Finansielle omkostninger | 879.689 | 884 |
| Finansielle poster i alt | <u>666.545</u> | <u>755</u> |
| Årets resultat | <u>2.783.942</u> | <u>2.026</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| Balance | <u>2017</u> | <u>2016</u> tkr. |
|--|-------------------|---------------------|
| Aktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger: | 46.120.793 | 46.646 |
| Indretning af lejede lokaler | 501.881 | 787 |
| Inventar og udstyr | 4.207.467 | 3.404 |
| Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver | 1.338.097 | 1.338 |
| Anlægsaktiver i alt | <u>52.168.238</u> | <u>52.175</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende skolepenge | 23.486 | 4 |
| Andre tilgodehavender | 791.401 | 1.052 |
| Periodeafgrænsningsposter | 1.339.800 | 1.422 |
| Værdipapirer | - | 88 |
| Likvide beholdninger | 6.790.584 | 3.048 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>8.945.271</u> | <u>5.614</u> |
| Aktiver i alt | <u>61.113.509</u> | <u>57.789</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | <u>28.087.739</u> | <u>25.304</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Realkreditgæld | <u>20.347.202</u> | <u>20.733</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 426.092 | 414 |
| Anden gæld | 7.869.447 | 7.157 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.383.029 | 4.181 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>12.678.568</u> | <u>11.752</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>33.025.770</u> | <u>32.485</u> |
| Passiver i alt | <u>61.113.509</u> | <u>57.789</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

| Pengestrømsopgørelse | <u>2017</u> | <u>2016</u> tkr. |
|---|-------------------|---------------------|
| Driftens likviditetsvirkning | | |
| Årets resultat | 2.783.942 | 2.027 |
| Korrekationer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter: | | |
| Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning | 1.818.728 | 2.005 |
| Ændring, tilgodehavender | 241.507 | 406 |
| Ændring periodeafgrænsningsposter, aktiver | 81.610 | 155 |
| Ændring, anden gæld | 712.678 | -1.073 |
| Ændring, periodeafgrænsningsposter, passiver | 202.169 | 342 |
| Driftens likviditet i alt | <u>5.840.634</u> | <u>3.862</u> |
| Investeringers likviditetsvirkning | | |
| Salg af anlægsaktiver | 69.343 | - |
| Betaling for anlægsaktiver | -1.880.927 | -3.251 |
| Investeringers likviditetsvirkning i alt | <u>-1.811.584</u> | <u>-3.251</u> |
| Finansieringens likviditetsvirkning | | |
| Tilbagebetaling af gæld | -374.766 | -364 |
| Finansieringens likviditetsvirkning i alt | <u>-374.766</u> | <u>-364</u> |
| Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering | | |
| Likvide midler pr. 1. januar | 3.136.300 | 2.889 |
| Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering | 3.654.284 | 247 |
| Likvide midler pr. 31. december | <u>6.790.584</u> | <u>3.136</u> |