

BALLERUP NY SKOLE

TVENDAGERVEJ 4
2750 BALLERUP

ÅRSRAPPORT FOR 2012

151.018

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsens underskrift og tro og love erklæring	1
Den uafhængige revisors påtegning	3
Generelle oplysninger om skolen	5
Ledelsesberetning, inkl. hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	16
Balance	18
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21
Særlige specifikationer	30

LEDELSENS UNDERSKRIFT OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Det er vor opfattelse, at årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008, jf. § 2, stk. 2, "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v." samt gældende krav ifølge skolens vedtægter og, at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på skolens bestyrelsesmøde.

Ballerup, den 10. april 2013

Ballerup Ny Skole

Administrationen:

Anne Knudsen

Skoleleder

LEDELSENS UNDERSKRIFT OG TRO OG LOVE ERKLÆRING (fortsat)

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene, jf. § 5, stk. 6 og 7, i lov bekendtgørelse nr. 1135 af 7. december 2011 "Bekendtgørelse af lov om friskoler og private grundskoler m.v.".

Ballerup, den 10. april 2013

Ballerup Ny Skole

Bestyrelsen:

Mariann Ciftci

Formand

Flemming Haahr Vesterbrandt

Louise Schou Larsen

Bolette Kristensen

Kirsten T. Gregersen

Pia H. Mortensen

Morten Engedal Sørensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på skolens bestyrelsesmøde, den / 2013

Dirigent

Til Ballerup Ny Skole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Ny Skole for perioden 1. januar 2012 – 31. december 2012, der omfatter ledelsens underskrifter undtaget habilitetserklæringen, generelle oplysninger om skolen, ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet samt ledelsesberetningen der er udarbejdet efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008, jf. § 2, stk. 2, "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v."

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008, jf. § 2, stk. 2, "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v." og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008, jf. § 2, stk. 2, "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v.". Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning 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.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet og ledelsesberetningen, 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 og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionskik samt, jf. Ministeriet for Børn og Undervisnings instruks for revision af frie grundskoler, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 "Bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v.". Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Ballerup Ny Skoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af Ballerup Ny Skoles aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008, jf. § 2, stk. 2, "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v.". Det er også vores opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008, jf. § 2, stk. 2, "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v.". 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 .

Frederiksberg den 10. april 2013

One Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Hans Grube

Statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skolens navn:	Ballerup Ny Skole
Skolens adresse:	Tvendagervej 4 2750 Ballerup
CVR-nr.:	45 79 75 11
Skolekode:	151.018
Juridiske forhold:	Selvejende institution
Hjemstedskommune:	Ballerup
Telefon:	44 65 67 95
Hjemmeside:	www.ballerupnyskole.dk
E-mail:	kontoret@ballerupnyskole.dk
Skolens formål:	<p>Vedtægternes § 2, stk. 1. "Skolens målsætning er at opdrage eleverne til socialt bevidste, selvstændigt tænkende, varme og virkelystne mennesker. Herved forstås mennesker, der i dagligdagen forholder sig åbent og kritisk over for sociale uretfærdigheder, som forstår modsigelserne i sig selv og i omgivelserne, som er i stand til at give og modtage varme, som tilegner sig viden, færdigheder, arbejdsmetoder og udtryksformer og som ved at gøre deres holdning til praksis vil medvirke aktivt til at skabe et samfund, der bygger på fællesskab, lighed og solidaritet."</p> <p>§ 2, stk. 2. "Skolen drives som en friskole i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lov om friskoler og private grundskoler m.v.."</p>
Bestyrelse:	<p>Mariann Ciftci Formand Knastebakken 19 2750 Ballerup</p> <p>Flemming Haahr Vesterbrandt Næstformand Tvendagervej 9 2750 Ballerup</p> <p>Louise Schou Larsen Mølledalen 3 3500 Værløse</p>

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN (fortsat)

Bestyrelse (fortsat):

Bolette Kristensen

Pederstrupvej 69

2750 Ballerup

Kirsten T. Gregersen

Fuglehavevej 35

2750 Ballerup

Pia H. Mortensen

Galgebakken Øster 9-6A

2620 Albertslund

Morten Engedal Sørensen

Kielshøj 18

3520 Farum

Administration: Skoleleder Anne Knudsen

Revision: One Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roskildevej 37A
2000 Frederiksberg

Pengeinstitut: Nykredit Bank / Danske Bank / Fælleskassen

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Antal regnskabsår: 40 år

Skolens hovedaktiviteter

Ballerup Ny Skoles værdigrundlag og formål er:

- at opdrage eleverne til socialt bevidste, selvstændigt tænkende, varme virkelystne mennesker.

Hermed forstås mennesker, der i dagligdagen forholder sig åbent og kritisk over for sociale uretfærdigheder, som forstår modsigelserne i sig selv og i omgivelserne, som er i stand til at give og modtage varme, som tilegner sig færdigheder, arbejdsmetoder og udtryksformer og som ved deres holdning til praksis vil medvirke aktivt til at skabe et samfund, der bygger på fællesskab, lighed og solidaritet.

Det centrale i skolens undervisning og dagligdag bliver derfor at forstå sig selv og sin livssituation i et samspil med andre mennesker og det omgivende samfund.

Denne forståelse er selve grundlaget for at kunne handle i overensstemmelse med egne og andres behov. Skolen lægger derfor vægt på, at eleverne allerede fra små lærer:

at undre sig og stille spørgsmål

at tænke

at forstå

at vurdere

at være kritiske og konstruktive

at kunne skabe

at handle

Skolen arbejder med alle menneskelige aspekter, således at det faglige, det sociale, det følelsesmæssige og det kreative indgår som ligestillede elementer i skolens hverdag.

At blive et socialt bevidst og selvstændigt tænkende, varmt og handlekraftigt menneske er noget man kun udvikler i et samspil med andre, altså i et fællesskab. Det er i behovet for hinanden og i samarbejde med andre, at børn og unge udvikler deres egentlige menneskelige træk, deres medmenneskelighed og deres solidaritet. Skolen vægter derfor at udvikle børnenes respekt og tolerance for det enkelte menneskes forcer og forskelligheder til gavn for fællesskabet.

Ballerup Ny Skole er godkendt af Undervisningsministeriet og har som godkendt fri grundskole oppebåret statstilskud i regnskabsåret i henhold til lovgivningens regler herom. Udover statstilskud modtager skolen tilskud fra fordelingssekretariatet, ligeledes efter lovgivningens regler om refusion af udgifter til bl.a. vikardækning, nedbringelse af skolepenge, befodringsudgifter og visse lønudgifter.

Herudover finansieres skolens drift gennem forældrebetaling (skolepenge) til skolen.

Ejendommen Tvendagervej 4:

Ballerup Ny Skole ejer bygningerne beliggende Tvendagervej 4. Ballerup Ny Skoles samlede aktiviteter foregår i bygningerne.

Grundskolen:

Ballerup Ny Skole har i 1973 oprettet grundskole i bygningerne på Tvendagervej 4.

Der er 134 elever tilknyttet grundskolen pr. 5/9 – 2012.

LEDELSESBERETNING 2012 (fortsat)

Skolen er gennem skoleleder tildelt ret til at gennemføre folkeskolens afgangsprøve.

Skolen er en fuldt udbygget skole fra børnehaveklasse til og med 10. klasse.

SFO-ordning:

Ballerup Ny Skole har en SFO-ordning i bygningerne på Tvendagervej 4.

Der er 30 elever tilknyttet SFO-ordningen pr. 5/9 – 2012.

Administrativt fungerer skolen fortsat med den nuværende ledelse.

Hoved- og nøgletal

	2012	2011	2010	2009	2008
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	<u>11.069.857</u>	<u>11.890.568</u>	<u>12.148.427</u>	<u>11.802.174</u>	<u>10.733.193</u>
Heraf statstilskud	<u>7.446.334</u>	<u>8.440.607</u>	<u>8.626.081</u>	<u>8.337.013</u>	<u>7.618.004</u>
Omkostninger vedr. drift i alt	<u>10.051.794</u>	<u>11.435.651</u>	<u>11.224.882</u>	<u>10.675.363</u>	<u>10.963.159</u>
Driftsresultat før finansielle poster i alt	<u>1.018.063</u>	<u>454.917</u>	<u>923.545</u>	<u>1.126.811</u>	<u>-229.966</u>
Finansielle poster i alt	<u>-148.581</u>	<u>-161.497</u>	<u>-155.235</u>	<u>-325.520</u>	<u>-397.133</u>
Årets resultat	<u>869.482</u>	<u>293.420</u>	<u>768.310</u>	<u>801.291</u>	<u>-627.099</u>

(Beløb er angivet i hele kr.)

Balance

Anlægsaktiver i alt	<u>7.687.501</u>	<u>7.589.040</u>	<u>6.878.886</u>	<u>6.876.655</u>	<u>7.018.477</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.634.658</u>	<u>2.838.218</u>	<u>3.497.779</u>	<u>3.419.403</u>	<u>2.043.963</u>
Balancesum	<u>11.322.159</u>	<u>10.427.258</u>	<u>10.376.665</u>	<u>10.296.058</u>	<u>9.062.440</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.350.322</u>	<u>2.480.840</u>	<u>2.187.420</u>	<u>1.419.110</u>	<u>617.819</u>
Langfritstet gæld i alt	<u>5.570.631</u>	<u>5.788.778</u>	<u>5.992.829</u>	<u>6.192.351</u>	<u>6.410.922</u>
Kortfritstet gæld i alt	<u>2.401.206</u>	<u>2.157.640</u>	<u>2.196.416</u>	<u>2.684.597</u>	<u>2.033.699</u>

(Beløb er angivet i hele kr.)

LEDELSESBERETNING 2012 (fortsat)

Hoved- og nøgletal (fortsat)

	2012	2011	2010	2009	2008
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	1.441.410	237.461	563.421	1.488.880	-409.418
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-391.923	-914.349	-104.581	0	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-212.778	-192.730	-190.423	-133.934	-106.991
Pengestrøm netto	836.709	-869.618	268.417	1.354.946	-516.409

(Summen af årets likviditetsvirkning af driften, investeringer og finansiering)

(Beløb er angivet i hele kr.)

Regnskabsmæssige nøgletal

Overskudsgrad	7,85	2,47	6,32	6,79	-5,84
Driftsresultat før ekstra ordinære poster/Indtægter i alt x 100					
Likviditetsgrad	151,37	131,54	159,25	127,37	100,50
Omsætningsaktiver i alt/Kortfristet gæld i alt x 100					
Soliditetsgrad	29,59	23,79	21,08	13,78	6,82
Egenkapital i alt/ Aktiver i alt x 100					
Finansierungsgrad	73,66	76,29	87,13	90,05	91,34
Langfristet gæld i alt/Materielle anlægsaktiver i alt x 100					

LEDELSESBERETNING 2012 (fortsat)

Hoved- og nøgletal (fortsat)

	2012	2011	2010	2009	2008
Antal elever i grundskolen pr. 5/9	134	132	145	142	132
Antal elever i SFO pr. 5/9	30	36	35	25	11
Antal årselever i regnskabsåret	133	140	143	136	132
Antal årselever i SFO	34	35	29	17	10
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	16.351	15.130	15.327	14.985	14.686
Antal lærerårsværk	13,50	15,66	15,43	14,80	16,70
Antal årsværk for øvrigt personale	4,94	6,77	6,81	5,80	3,40
Antal årsværk i alt	18,44	22,43	22,24	20,60	20,10
Heraf % andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	16,27	13,37	13,49	14,20	10,00
Årsværk (= sum af heltidsansatte og deltidsansatte herunder timelønnede omregnet til heltid).					
Lærerårsværk på frie grundskoler m.v. (= skoleledere (herunder viceskoleinspektører og afdelingsledere) lærere og børnehaveklasseledere)					
Skolepenge, SFO-betaling og opholdsbetaling opgøres inkl. tilskud fra Fordelingssekretariatet. Indskrivningsgebyrer, opholdsbetaling samt særsplit betaling for materialer og ekskursioner indgår ikke.					
Årselever pr. lærerårsværk	9,85	8,94	9,27	9,19	7,90
Lærerlønomkostninger pr. årselev	46.657	47.166	44.042	44.134	52.476
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	7.026	11.172	9.295	10.799	11.762
Lønomkostninger i alt pr. årselev	53.683	58.338	53.337	54.933	64.238

Lønomkostninger opgøres netto, idet modtagne refusioner m.v. vedrørende løn modregnes

(Beløb er angivet i hele kr.)

LEDELSESBERETNING 2012 (fortsat)

Hoved- og nøgletal (fortsat)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Undervisningsomkostninger pr. årselev	53.561	56.422	54.367	53.664	52.476
Ejendomsomkostninger pr. årselev	10.046	6.457	5.813	6.175	11.762
Administrationsomkostninger pr. årselev	7.263	12.117	13.107	11.172	11.049

Undervisningsomkostninger opgøres ekskl. omkostninger til SFO og børnehave m.v.

(Beløb er angivet i hele kr.)

Usikkerheder ved værdiansættelse af aktiver og gæld m.v.

Der er ingen usikkerheder forbundet med værdiansættelsen af aktiver og gæld i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold forbundet med foretagne beregninger af nøgletallene i årsrapporten udover nedenfor anførte forhold.

Udvikling i skolens aktiviteter og økonomiske forhold i året

Skolens aktiviteter i året

Bestyrelsen vurderer, at skolens aktiviteter for året 2012 er i en positiv udvikling mod de strategiske fokusområder: som bestyrelsen i foråret 2012 satte for skolen: øget fokus på faglighed og læsning, stærk økonomistyring, nye bygninger samt stigende elevantal.

Redegørelse, der supplerer tallene i årsrapporten

Årets resultat baseret på overskudsgraden viser en stigning på ca. 218 % sammenlignet med året før.

Likviditeten baseret på likviditetsgraden viser en stigning på ca. 15 % sammenlignet med året før.

Egenkapitalen baseret på soliditetsgraden viser en stigning på ca. 24 % sammenlignet med året før.

Materielle anlægsaktiver finansieret ved fremmedkapital baseret på finansieringsgraden viser et fald på ca. -3 % sammenlignet med året før.

Egendækningen udgør pr. årselev kr. 23.665 og ligger ca. 443 % over normtallet for egendækningen for året.

Kommentarer til skolens resultat

Årets resultat er påvirket af et fald i indtægterne på t.kr. 819 i tilskud fra staten samt skolepenge fra forældre.

Omkostningerne er påvirket af et fald i lønninger med, i alt t.kr. 1.029 og et fald i andre eksterne poster, i alt t.kr. 354. Fordelt samlet på et fald i undervisning med t.kr. 1.055, en stigning i ejendommens drift med t.kr. 433, et fald i skolemadordningen med t.kr. 30 samt et fald i administrationen med t.kr. 731, i alt t.kr. 1.383.

Finansielle poster netto viser et fald på t.kr. 12

Årets ordinære resultat er påvirket af ovennævnte forhold og viser et samlet fald i forhold til året før med i alt t.kr. 576.

Årets resultat på t.kr. 869 anses samlet for meget tilfredsstillende under de for året foretagne dispositioner, givende omstændigheder og påvirkninger af skolen i 2012.

Kommentarer til skolens økonomi

Der har været en svag stigning i antallet af årselever fra 2011 til 2012. Men der har samtidigt været et fald i de statslige tilskud, hvorfor det har været nødvendigt med en tilpasning af skolens omkostninger særligt lønomkostningerne i 2012.

Kommentarer til skolens likviditet

Skolens likviditet er steget i året med en samlet nettoafgang på t.kr. 870 i forhold til året før.

Kommentarer til skolens udvikling i antal årselever

Bestyrelsen vurderer, at udviklingen i antal årselever igennem de seneste 5 år påvirker skolens målsætninger for fastholdelse af elever på skolen og forventer tiltrækning af nye elever. Antallet af elever tilmeldt skolen pr. 5/9 er jævnt stigende i årene indtil 2012. Der har været en svag stigning i antal årselever fra 2011 til 2012, en udvikling som bestyrelsen forventer fortsætter, således at der den 5. september 2013 vil være ca. 150 elever

Eventuelle væsentlige økonomiske forbindelser

Skolen har ingen økonomisk forbindelse med andre institutioner, der modtager offentligt tilskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet forhold af væsentlig betydning for skolen efter regnskabsårets afslutning.

Skolens forventede udvikling

Vurdering af og forventning til såvel elevtilgang, aktiviteter som økonomiske forhold i det kommende år

Skolens mål for regnskabs- og budgetåret 2013 sættes til:

- Fortsat forøgelse af skolens likviditet, bl.a. til senere brug for undervisningsmaterialer og -aktiviteter og konsolidering af skolens egenkapital.
- Fortsat fokus på økonomistyringen.
- Udbygning af grundskolen ved udvidelse af skolen.
- Løbende forbedring af indretning af undervisningslokaler.
- Styrkelse af de naturvidenskabelige fag i undervisningen ved anvendelse af dertil knyttet ressourcer i form af undervisningsmaterialer, materiel, lærere og lokaler.
- Fortsat udbygning af projekt-/teamsamarbejde i et tværfagligt niveau (fag og klassetrin).

Forældrebetalingen stiger i 2013 i takt med prisindekset.

Resultatet for året 2013 forventes ifølge skolens budget, at blive på ca. kr. 100.000.

Elevantallet i 2013 forventes, at stige med netto 5 - 10 elever, hvorefter skolen maksimal kapacitet for udvidelser midlertidigt er nået.

Skolens anlægsarbejder og aktivitetsudvidelser i 2013 forventes at blive holdt indenfor drifts- og likviditetsbudgettet for året.

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås overført til egenkapitalen til konsolidering af skolen samt fremtidige investeringer i skolens aktiviteter.

	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>t.kr.</u>
Overført af årets resultat	<u>869.482</u>	<u>293</u>
	<u>869.482</u>	<u>293</u>

Generelt

Årsrapporten for Ballerup Ny Skole er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008, jf. § 2, stk. 2, "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v."

Eventuelle ændringer i anvendt regnskabspraksis

Sammenligningstal med sidste år er uændret i forhold til sidste år.

Regnskabspraksis er i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser der er i henhold til bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v."

Den anvendte regnskabspraksis i øvrigt, er uændret i forhold til sidste år.

Oplysning om eventuelle anvendte fordelingsnøgler og beregningsforudsætninger

Der har ikke været anvendt fordelingsnøgler eller særlige beregningsforudsætninger. Udgifter er henført direkte under de respektive regnskabsposter.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud omfatter statstilskud til den årlige drift af skolen. Øvrige tilskud bliver indregnet i resultatopgørelsen således, at de modsvarer de omkostninger tilskuddet kompenserer for.

Skolepenge

Skolepenge er opkrævning af forældrebetaling med eventuelle fradrag af moderationer og tilskud til nedbringelse af forældrebetalingen.

Omkostninger

Omkostninger vedrører udgifter til undervisning, ejendommens drift og administration, herunder løn til personale, afskrivninger m.v.

Periodisering

Indtægter og udgifter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Indtægterne er henført til det år, hvori retten er erhvervet eller er optjent. Udgifterne er medtaget i det år, hvor ydelsen er modtaget eller arbejdet er præsteret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger vedrører renter fra likvide beholdninger.

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel, inventar og udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, max.	60 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Driftsmateriel og inventar, inventar og udstyr til undervisning og administration	5-15 år
Driftsmateriel, inventar og udstyr, IT-udstyr	3-5 år

Aktiver med en kostpris under 18.750 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen i den samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger under omkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i den samme regnskabspost som de tilhørende afskrivninger under omkostninger.

Tilgodehavender

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

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der for de i balancen opførte forpligtelser svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t. kr.
INDTÆGTER		
1 Statstilskud	7.446.334	8.438
2 Skolepenge	2.862.226	2.739
3 Andre indtægter	<u>761.297</u>	<u>712</u>
Indtægter i alt	<u>11.069.857</u>	<u>11.889</u>
OMKOSTNINGER		
Undervisning		
4 Lønomkostninger vedr. undervisning m.v.	6.478.172	7.013
5 Andre omkostninger vedr. undervisning	918.116	1.295
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	<u>35.325</u>	<u>179</u>
Undervisning i alt	<u>7.431.613</u>	<u>8.487</u>
Ejendommens drift		
7 Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	347.517	124
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	<u>988.572</u>	<u>779</u>
Ejendommens drift i alt	<u>1.336.089</u>	<u>903</u>
Skolemadordning		
9 Andre omkostninger vedr. skolemadordning	<u>318.076</u>	<u>348</u>
Skolemadordning i alt	<u>318.076</u>	<u>348</u>
Administration m.v.		
10 Lønomkostninger vedr. administration m.v.	314.191	1.032
11 Andre omkostninger vedr. administration m.v.	<u>651.825</u>	<u>665</u>
Administration m.v. i alt	<u>966.016</u>	<u>1.697</u>
Omkostninger vedr. drift i alt	<u>10.051.794</u>	<u>11.435</u>
Driftsresultat før finansielle poster	<u>1.018.063</u>	<u>454</u>

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012 (fortsat)

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t. kr.
Finansielle poster		
12 Renteindtægter m.v.	12.600	23
13 Renteomkostninger m.v.	<u>161.181</u>	<u>184</u>
Finansielle poster i alt	<u>-148.581</u>	<u>-161</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>869.482</u></u>	<u><u>293</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u> kr.	<u>31/12 2011</u> t. kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.222.040	7.147
Inventar og udstyr (undervisning)	<u>340.461</u>	<u>441</u>
14 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.562.501</u>	<u>7.588</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver	<u>125.000</u>	<u>1</u>
15 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>1</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.687.501</u>	<u>7.589</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
16 Tilgodehavender	629.196	538
17 Periodeafgrænsningsposter	1.102	132
18 Likvide beholdninger	<u>3.004.360</u>	<u>2.168</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.634.658</u>	<u>2.838</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>11.322.159</u></u>	<u><u>10.427</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012 (fortsat)

<u>Note</u>	<u>31/12 2012</u> kr.	<u>31/12 2011</u> t. kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
19 Egenkapital	<u>3.350.322</u>	<u>2.480</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.350.322</u>	<u>2.480</u>
GÆLD		
Langfristet gæld		
Kreditforeningslån	<u>5.570.631</u>	<u>5.809</u>
20 Langfristet gæld i alt	<u>5.570.631</u>	<u>5.809</u>
Kortfristet gæld		
20 Kortfristet del af langfristet gæld	221.074	195
Bankgæld	60	0
21 Anden kortfristet gæld	1.545.443	1.197
22 Periodeafgrænsningsposter	<u>634.629</u>	<u>746</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>2.401.206</u>	<u>2.138</u>
GÆLD I ALT	<u>7.971.837</u>	<u>7.947</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>11.322.159</u></u>	<u><u>10.427</u></u>
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
24 Andre forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2012 kr.	2011 t. kr.
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	869.482	293
Korrekationer for at afstemme årets resultat til likvide midler, hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:		
Tilbageførte afskrivninger	293.462	204
Stigning i tilgodehavender	-91.071	-155
Fald i periodeafgrænsningsposter, aktiver	131.339	-55
Stigning i anden kortfristet gæld	347.648	110
Fald i periodeafgrænsningsposter, gæld	-109.450	-160
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>1.441.410</u>	<u>237</u>
Investeringers likviditetsvirkning		
Ændringer i køb af anlægsaktiver og i investeringsaktiviteter	<u>-391.923</u>	<u>-914</u>
Investeringers likviditetsvirkning i alt	<u>-391.923</u>	<u>-914</u>
Finansieringens likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	-212.838	-192
Optagelse af lån	<u>60</u>	<u>0</u>
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	<u>-212.778</u>	<u>-192</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	836.709	-869
Likvide midler primo	2.167.651	3.037
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	<u>836.709</u>	<u>-869</u>
Likvide midler ultimo	<u>3.004.360</u>	<u>2.168</u>

NOTER

	2012 kr.	2011 t. kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	408.000	408
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	769.308	803
Undervisningstilskud, grundskolen	4.603.651	4.980
Bygningstilskud, grundskolen	251.592	274
Tilskud til skolefritidsordninger	362.671	378
Tilskud til specialundervisning	0	1.232
Tilskud til svært handicappede	890.986	362
Tilskud til kursusvirksomhed (fra Fordelingssekretariatet)	59.459	0
Tilskud til særlige formål	100.667	0
Øvrige statstilskud	0	1
	<u>7.446.334</u>	<u>8.438</u>
2 Skolepenge		
Skolepenge m.m., grundskolen, netto, dvs. fratrukket eventuelle ydede moderationer, fripladstilskud m.v.	2.150.000	2.077
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole (fra Fordelingssekretariatet)	24.738	42
Skolefritidsordning, netto	494.054	501
Tilskud til nedbringelse af sfo-betaling (fra Fordelingssekretariatet)	11.457	14
Indskrivningsgebyrer	181.977	105
	<u>2.862.226</u>	<u>2.739</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	273.000	268
Betaling for skolemad	465.905	443
Kommunale tilskud vedrørende støttekrævende elever i sfo	26.690	0
Øvrige indtægter og andre tilskud	-4.298	1
	<u>761.297</u>	<u>712</u>

	2012 kr.	2011 t. kr.
4 Lønømkostninger vedr. undervisning m.v.		
Lønømkostninger vedr. undervisning	6.205.436	6.605
Lønømkostninger vedr. skolefritidsordning	272.736	408
	<u>6.478.172</u>	<u>7.013</u>
Lønømkostninger vedr. undervisning		
Lønninger ledere, lærere og børnehaveklasseledere	5.490.313	6.212
Lønninger vikrarer	172.688	43
Multimedieskat	0	-1
Regulering af skyldige lønninger m.v.	388.765	66
Regulering af feriepengeforpligtelse (funktionærer)	-35.000	14
Lønrefusioner	-419.319	-255
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet)	-150.361	-299
Tilskud efter lov om barselsudligning	-317.155	-155
Pensionsbidrag	950.726	848
Gruppeliv	18.853	0
ATP-bidrag	48.510	53
Rejsegodtgørelse	50.877	59
Kørselsgodtgørelse	6.539	20
	<u>6.205.436</u>	<u>6.605</u>
Lønømkostninger vedr. skolefritidsordning		
Lønninger pædagogisk personale i SFO, støttepædagoger m.v.	456.148	600
Regulering af feriepengeforpligtelse (funktionærer)	0	56
Lønrefusioner	-219.288	-271
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	-33
Pensionsbidrag	27.738	50
Gruppeliv	3.278	0
ATP-bidrag	4.860	6
	<u>272.736</u>	<u>408</u>

	2012 kr.	2011 t. kr.
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	285	7
Bøger, tidsskrifter m.v.	205.497	185
Fotokopiering	67.537	82
Lejrskoler og ekskursioner	372.840	464
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.218	0
Inventar og udstyr, anskaffelse	14.690	22
Befordringsudgifter vedrørende undervisning (inkl. drift af busser)	40.206	246
Befordring mellem skole og hjem	0	36
Tilskud til bedfordringsudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	-23.147	-34
Vederlag til tilsynsførende	0	15
Afskrivning vedrørende undervisning	100.569	58
Øvrige omkostninger vedrørende undervisning	138.421	214
	<u>918.116</u>	<u>1.295</u>
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	9.338	9
Mad og drikkevarer	24.291	22
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.696	4
Opholdsudgifter Ballerup Kommune	0	144
	<u>35.325</u>	<u>179</u>
7 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift		
Lønoms-kostninger vedr. ejendomsfunktionærer	347.517	124
	<u>347.517</u>	<u>124</u>

	2012 kr.	2011 t. kr.
Lønoms-kostninger vedr. ejendomsfunktionærer		
Lønninger	699.335	585
Regulering af feriepengeforpligtelse (funktionærer)	0	1
Lønrefusioner	-393.373	-550
Pensionsbidrag	30.752	82
Gruppeliv	2.343	0
ATP-bidrag	8.460	6
	<u>347.517</u>	<u>124</u>
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	6.500	0
Skatter og afgifter m.v.	99	0
Ejendomsforsikringer	69.033	68
Varme	169.367	115
Elforbrug	123.634	105
Vandforbrug	16.878	30
Rengøring	112.546	86
Vedligeholdelse	270.732	325
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	192.893	146
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	23.576	0
Forsikringsskade i forbindelse med vandskade	3.314	-96
	<u>988.572</u>	<u>779</u>
9 Andre omkostninger vedr. skolemadordning		
Andre omkostninger vedr. skolemadordning	<u>318.076</u>	<u>348</u>
	<u>318.076</u>	<u>348</u>
Andre omkostninger vedr. skolemadordning		
Madvarer	<u>318.076</u>	<u>348</u>
	<u>318.076</u>	<u>348</u>

NOTER (fortsat)

	2012 kr.	2011 t. kr.
10 Lønomsomkostninger vedr. administration m.v.		
Lønninger	349.751	960
Regulering af feriepengeforpligtelse (funktionærer)	0	-69
Lønrefusion	-73.694	0
Pensionsbidrag	33.851	135
Gruppeliv	1.043	0
ATP-bidrag	3.240	6
	<u>314.191</u>	<u>1.032</u>
11 Andre omsomkostninger vedr. administration m.v.		
Revision	56.250	56
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance (inkl. rest tidl. år)	74.930	28
Andre konsulentydelse	55.781	0
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	-41.100	64
Vikarkassebidrag	3.748	4
Markedsføring (fx årsskrift)	9.533	55
Kontorartikler m.v.	5.573	15
Porto	30.118	39
Telefon	37.406	49
Kontorinventar, vedligeholdelse	19.747	0
Kontorinventar, anskaffelse	131	0
Personaleudgifter	45.400	63
Repræsentationsomsomkostninger	126	0
Øvrige omsomkostninger vedr. administration m.v.	354.182	292
	<u>651.825</u>	<u>665</u>
12 Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter fra pengekonti	12.600	23
	<u>12.600</u>	<u>23</u>

NOTER (fortsat)

	2012 kr.	2011 t. kr.
13 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	159.932	184
Renteudgifter vedr. driftslån/kassekredit m.v.	407	0
Morarenter m.v.	842	0
	<u>161.181</u>	<u>184</u>

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr (undervisning)	I alt
14 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum			
Samlet anskaffelsessum 1/1 2012	8.565.081	1.288.338	9.853.419
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	<u>267.923</u>	<u>0</u>	<u>267.923</u>
Anskaffelsessum 31/12 2012	<u>8.833.004</u>	<u>1.288.338</u>	<u>10.121.342</u>
Afskrivninger			
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1/1 2012	1.418.071	847.308	2.265.379
Årets af- og nedskrivninger	<u>192.893</u>	<u>100.569</u>	<u>293.462</u>
Afskrivninger 31/12 2012	<u>1.610.964</u>	<u>947.877</u>	<u>2.558.841</u>
Bogført værdi 31/12 2012	<u>7.222.040</u>	<u>340.461</u>	<u>7.562.501</u>

Ejendomsvurderingen pr. 1/10 - 2010 viser kr. 11.100.000.

Værdien af afsluttede ikke vurderede ny- og tilbyggerier anslås til t.kr. 0.

	2012 kr.	2011 t. kr.
15 Finansielle anlægsaktiver		
Andelskapital i Fælleskassen	<u>125.000</u>	<u>1</u>
	<u>125.000</u>	<u>1</u>

NOTER (fortsat)

		2012 kr.	2011 t. kr.		
16	Tilgodehavender				
	Tilgodehavende skolepenge (vedr. elevadministration)	193.517	197		
	Hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavender	-145.000	-188		
	Tilgodehavende tilskud fra fordelingssekretariatet	19.008	67		
	Andre tilgodehavender	<u>561.671</u>	<u>462</u>		
		<u><u>629.196</u></u>	<u><u>538</u></u>		
17	Periodeafgrænsningsposter				
	Forudbetalinger lønninger	0	52		
	Øvrige forudbetalinger	<u>1.102</u>	<u>80</u>		
		<u><u>1.102</u></u>	<u><u>132</u></u>		
18	Likvide beholdninger				
	Bankbeholdning	2.974.124	2.148		
	Kassebeholdning	<u>30.236</u>	<u>20</u>		
		<u><u>3.004.360</u></u>	<u><u>2.168</u></u>		
19	Egenkapital				
	Egenkapital 1. januar 2012	2.480.840	2.187		
	Overført af årets resultat	<u>869.482</u>	<u>293</u>		
	Egenkapital 31. december 2012	<u><u>3.350.322</u></u>	<u><u>2.480</u></u>		
20	Langfristet gæld				
		1/1 2012	31/12 2012	Afdrag	Restgæld
		Gæld i alt	Gæld i alt	første år	efter 5 år
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Kreditforeningslån	<u>6.004.543</u>	<u>5.791.705</u>	<u>221.074</u>	<u>4.751.102</u>
		<u><u>6.004.543</u></u>	<u><u>5.791.705</u></u>	<u><u>221.074</u></u>	<u><u>4.751.102</u></u>
	Restløbetid 22 1/4 år				

NOTER (fortsat)

	2012 kr.	2011 t. kr.
21 Anden kortfristet gæld		
Skyldige kreditorer	179.444	187
Skyldig A-skat	0	25
Skyldigt AM-bidrag	0	6
Skyldige lønninger hensat (ej beskattede, brutto)	388.765	0
Skyldige pensionsbidrag	4.836	7
Skyldige feriedage hensat (ej beskattede, brutto)	0	66
Skyldig feriegiro (beskattede, netto)	36.955	8
Skyldigt ATP-bidrag	17.460	20
Skyldigt AER-bidrag m.v.	13.408	27
Skyldigt fleksjobbidrag	8.870	16
Feriepengeforpligtelse	800.000	835
Anden gæld i øvrigt	95.705	0
	<u>1.545.443</u>	<u>1.197</u>

22 Periodeafgrænsningsposter		
Forud modtagne statstilskud	594.919	649
Forud modtagne tilskud fra Fordelingsekretariatet	39.710	55
Periodeafgrænsningsposter	0	42
	<u>634.629</u>	<u>746</u>

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, har skolen afgivet tinglyst pant i ejendommen på, i alt nom. kr. 7.219.000 for engagement med Nykredit. Skolens bygninger og grunde samt installationer viser pr. balancedagen en samlet bogførtværdi på, i alt kr. 7.222.040.

I skolens behold, har skolen tinglyst 3 ejerpantebreve i ejendommen på, i alt nom. kr. 1.387.250. Skolens bygninger og grunde samt installationer viser pr. balancedagen en samlet bogførtværdi på, i alt kr. 7.222.040.

Skolen har ingen trækingsret på kassekredit i pengeinstitutter pr. 31/12 2012.

Skolen har tilbageholdt kr. 14.625 i overensstemmelse med afgørelse i en afsluttet voldgiftssag, idet skolen afventer en bygge- og anlægsvirksomhed stiller sædvanlig AB 92-garanti over for skolen. Beløbet henstår indtil 26. august 2013 eller indtil garantien er stillet inden den angivne dato.

24 Andre forpligtelser

Leasing og lejeforpligtelser:

Skolen har ikke indgået andre leasing- og lejeforpligtelser, sikkerhedsstillelse m.v. udover nævnte forhold i årsrapporten.

Skolen råder ikke over inventar m.v., bygninger, lejemål eller lignende, der er stillet vedlagsfrit til rådighed af andre.

Verserende sag:

Skolen har en verserende sag med FSL vedrørende en tidligere ansat. Sagen forventes, at blive forhandlet færdig og afsluttet i 2013 mellem de involverede parter. Sagen inkl. sagsomkostninger beløber sig p.t. til ca. kr. 400.000. Sagen vedrører den tidligere ansattes lønforhold.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler m.v.

	2012
	<u>kr.</u>
Elevbetaling (skolepenge note 2) ekskl. SFO	2.331.977
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)	41.515
Andre indtægter i alt (note 3)	761.297
Andre indtægter i alt, netto	<u>761.297</u> 761.297
Renteindtægter (note 13)	<u>12.600</u>
Egendækning i alt	<u>3.147.389</u>
Årselever i alt	<u>133</u>
Egendækning pr. årselev	<u>23.665</u>
Egendækning normtal kr. 42.722 x 1/8 del	<u>5.340</u>