

## **True North Efterskole Snaptun**

Skolekode 280.443

### **Årsrapport 2013**

(1. regnskabsår)

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
<b>Koncern- og årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	14
Balance pr. 31. december 2013	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013	17
Noter til årsregnskabet	18
Særlige specifikationer	29

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for True North Efterskole Snaptun.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Skolens bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 7 i lov om folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler).

Snaptun, den 7. maj 2014

### Forstander

Lars Jensen

### Bestyrelse

Nicolai Moltke-Leth  
formand

Karen Marie Madsen  
næstformand

Jette Rosendal Sørensen

Hans Henrik Knoop  
næstformand

Anne-Marie Gangsted-  
Rasmussen

Ulrik Jespersen

**Den uafhængige revisors erklæringer****Til bestyrelsen for True North Efterskole Snaptun****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for True North Efterskole Snaptun for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

**Revisors ansvar**

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Det er 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 7. maj 2014

### RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Niels Chr. Boll  
statsautoriseret revisor

Ulla Koed  
registreret revisor

# RSM plus

## Generelle oplysninger om skolen

<b>Navn</b>	True North Efterskole Snaptun Havnevej 11, Snaptun 7130 Juelsminde  CVR nr.: 34 66 80 94 Skolekode: 280.443  Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 27. september 2012 Kommune: Juelsminde
<b>Formål</b>	Institutionens formål er at drive en efterskole indenfor rammerne af gældende regler om frie kostskoler.
<b>Bestyrelse</b>	Nicolai Moltke-Leth, formand, Vallerød Banevej 3A, 2960 Rungsted Kyst Karen Marie Madsen, næstformand, Sønder Allé 37, Strib, 5500 Middelfart Jette Rosendal Sørensen, Stamplesvej 47, 7100 Vejle Hans Henrik Knoop, Skrejrupsvej 6, 8410 Rønne Anne-Marie Gangsted-Rasmussen, Krusemyntegade 19, 1318 København K Ulrik Jespersen, Fyngsgade 50, 7400 Herning
<b>Forstander</b>	Lars Jensen
<b>Revision</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank - Horsens

# RSM plus

## Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2013
	kr.
<b>Hovedtal</b>	
<b>Resultatopgørelse</b>	
Indtægter i alt	11.979.026
Heraf statstilskud	3.441.662
Omkostninger vedrørende drift i alt	-11.798.378
Driftsresultat før finansielle poster	180.648
Finansielle poster i alt	-154.241
Driftsresultat før ekstraordinære poster	26.407
Årets resultat	26.407
<b>Balance</b>	
Anlægsaktiver i alt	10.549.845
Omsætningsaktiver i alt	5.469.996
Balancesum	16.019.841
Egenkapital ultimo	26.407
Langfristet gæld i alt	8.081.000
Kortfristet gæld i alt	7.912.434
<b>Pengestrømsopgørelse</b>	
Driftens likviditetsvirkning i alt	2.713.330
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-10.783.064
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	8.081.000
Pengestrøm, netto	11.266
<b>Nøgletal i %</b>	
Overskudsgrad	0,2%
Likviditetsgrad	69,1%
Soliditetsgrad	0,2%
Finansieringsgrad	76,9%
Antal årselever i skoleåret, der slutter i regnskabsåret (efterskole/folkehøjskole)	0
Antal årselever i regnskabsåret (efterskole/folkehøjskole)	53
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (efterskole/folkehøjskole)	100.139
Antal lærerårsværk (efterskole/folkehøjskole)	8,2

## RSM plus

### Hoved- og nøgletal

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
Antal årsværk for øvrigt personale	3,5
Antal årsværk i alt	11,7
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	1,9%
Årselever pr. lærerårsværk (efterskole/folkehøjskole)	6,5
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (efterskole/folkehøjskole)	92.102
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	24.775
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	116.877
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	123.525
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	54.278
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev i hele kr.	22.555
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	22.253

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.



# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Skolens hovedaktiviteter

True North Efterskole Snaptuns formål er i henhold til §1 stk. 3 i skolens vedtægter at drive efterskole indenfor rammerne af gældende regler om frie kostskoler, hvor undervisning og samvær tager sigte på menneskelig udvikling og modning samt på almen dannelse, opdragelse og uddannelse.

### Skolens aktiviteter

På True North Efterskole Snaptun har vi som grundlæggende værdi en tro på det enkelte menneskes evner og vilje til selv, og i fællesskab med andre, at udvikle sig fagligt og personligt. En tro på at gensidig respekt, forventninger og det at stille krav til hinanden er grundlæggende elementer i opdragelsen og udviklingen af det enkelte menneske, og er forudsætningen for at kunne tage ansvar og forvalte frihed. En tro på betydningen af at lære eleverne demokratiets virkemidler med pligter og rettigheder. En tro på at læring, omsorg, oplevelser og udfordringer er væsentlige for den enkeltes udvikling til livsduelig selvstændig individ, der kan tage ansvar og navigere i eget liv.

Et sådant efterskoleprojekt har ét liv på papiret, og et helt andet, når det skal implementeres i virkeligheden. Det har været en uvurderlig læringsproces for såvel bestyrelse, som for ledelse og personale.

Fra det tidspunkt, hvor projekt True North Efterskole Snaptun blev født som idé på Færgedgården i september 2012, til de første elever stod på skolen, gik der under 11 måneder. Et imponerende arbejde lå forud for at sikre rammerne omkring skolen. Desværre var det ikke nok til at ramme det niveau af kvalitet, som skolen gerne vil være kendt for fra start. 14 dage inde i skoleåret kom første forstanderskifte. I april 2014 sygemeldte den nye forstander sig. Hvorfor ledelsesteamet resten af skoleåret 2013/14 består af den nuværende bestyrelsesformand Nicolai Moltke-Leth, Susanne Aabrandt som faglig leder og Jacob Lycke som skolens administrationschef.

De to største udfordringer på skolen har været at få ledelsen til at fungere optimalt samt at skabe tid til at træne lærerne i True Norths metode og tilgang. Måske derfor havde skolen over efteråret et tab af elever, der ikke fandt sit naturlige leje, før vi nåede juleferien. Vi startede med 126 elever, og har nu 103 tilbage.

Det har været et år med massiv læring og med første skoleår har vi taget et stort skridt på rejsen til at indfri vores forventninger og visioner for en True North Efterskole.

### Fremtiden

Projektet True North Efterskole er ambitiøst, og skal over de kommende år skabe en rollemodel skole i international klasse. Vi ved, at det kan lade sig gøre, og derfor intensiveres skolens udvikling til næste år.

Bestyrelsen har erkendt, at det vil være vanskeligt at finde en etableret efterskoleleder, som umiddelbart kan implementere en efterskole efter True Norths læringssystem. Derfor bliver næste skoleår et overgangså, hvor vi vil træne en dygtig viceleder til at kunne overtage skolen som forstander, når vedkommende er klar. Ledelsesteamet kommer derfor næste år til at bestå af Nicolai Moltke-Leth som forstander, Susanne Aabrandt som faglig leder samt en viceleder under optræning. John Le Tellier vil fungere som ledelseskonsulent, og fortsætter i rollen som skolens strategiske udvikler, og Jacob Lycke som skolens administrationschef.

På denne måde skaber vi en stærk ledelse på skolen, som kan True North pædagogikken helt ind i rygmarven. Vi fortsætter med samme stærke bestyrelse i ryggen. Dog vil Nicolai Moltke-Leth udtræde af skolens bestyrelse på grund af overgang til forstander for en tidsbegrænset periode.

Lærerne vil forinden - og i løbet af skolestarten 2014 - gennemgå en omfattende træning, jf. skolens avancerede kompetenceudviklingssystem. Træningen vil være såvel teoretisk som praktisk. Lærertræningen afvikles primært indenfor de første ni uger af det nye skoleår. Dette vil certificere lærerne som True North undervisere i den nyeste udgave af True Norths Læringssystemet.

# RSM plus

## Ledelsesberetning

Dette pædagogiske DNA, som lærerne trænes i, omfatter 8 områder:

1. Mind-set
2. Gennemskuelige mål
3. Personlige lederskab og sociale kompetencer
4. Trivsel
5. Relationer
6. Styrkebaseret læring
7. Rollemodeller
8. Feedback.

Næste år opretter vi desuden et helt nyt skolefag: "Personligt lederskab og Sociale kompetencer". I daglig tale vil det blive kendt under betegnelsen P/S. Det bliver skemalagt blandt de faglige fag, og får samme vægt, som de almindelige fag i 9. og 10. klasse. Faget vil fremadrettet blive vores signaturer for True North Efterskole Snaptun med speciale i Livsduelighedstræning. Et tiltag, vi glæder os over – og har store forventninger til.

At True North Efterskole Snaptun er et visionært pædagogisk projekt vidnede "Efterskolernes dag" om. Den 29. september 2013 besøgte cirka 1.500 mennesker efterskolen, hvilket var helt overvældende. Ligeledes besøgte cirka 400 mennesker skolen i forbindelse med "Efterskolernes aften" den 8. januar 2014. Begge begivenheder ligger i top over besøgende, set i forhold til landets andre efterskoler.

Alt i alt et turbulent og lærerigt etableringsår. Det har sideløbende med det hårde slid været en fornøjelse at følge elevernes vækst fra ankomst på skolen i august 2013 og til nu.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 26.407, og balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 26.407.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Budgettet for 2013 blev udarbejdet på baggrund af sammenligninger med andre efterskoler af samme størrelse tillagt etableringsomkostninger. Som nystartet skole har skolen ikke selv haft historiske regnskabstal at udarbejde budgettet ud fra.

Fondsmidlerne t.kr. 5.000, som skolen modtog i 2013 af det Obelske Familiefond og Ole Kirk's Fond til etablering af skolen er blevet anvendt med t.kr. 3.000 til dækning af udgiftsførte etableringsomkostninger og t.kr. 2.000 modregnes under materielle anlægsaktiver og vil blive indtægtsført i takt med skolens afskrivninger på nødvendige anskaffelser foretaget i 2013. Samlet set er skolens drift i 2013 forbedret med t.kr. 3.164 fra fondsmidlerne.

### Redegørelse for inklusionstilskud

Skolen har i 2013 ikke modtaget inklusionstilskud.

### Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

Der er ingen kendt usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld pr. 31/12 2013.

### Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2013 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

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

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke den finansielle stilling.

### **Den forventede økonomiske udvikling**

Budgettet for 2014 på t.kr. 565 er baseret på 126 årselever. Det forventes, at skolen ender på 121 årselever i 2014 grund af det lave elevtal i foråret 2014.

Der arbejdes på at skaffe fondsmidler til dækning af en forøgelse af medarbejderstaben, således at Det Pædagogiske DNA kan implementeres i et højere tempo.

Skolen arbejder på indenfor en årrække på 3-5 år at udvide bygningerne med flere klasselokaler, større sal og et natur/teknik lokale.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for True North Efterskole Snaptun for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af § 2, stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### Resultatopgørelsen

##### Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

Statstilskud indregnes i takt med at tilskuddene modtages. Tilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter, der vedrører andre perioder, periodiseres.

##### Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn m.v., afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostninger fordeles på:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Kostordning/kantineordning
- Administration.

Omkostningerne er så vidt det er muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter.

Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. De samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

##### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt udgift og indtægt vedrørende renteswap.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger ekskl. grunde	50 år	25 %
Ombygning og renovering	25 - 50 år	0 %
Bygningsinstallationer	10 år	0 %
Inventar og udstyr	3 - 5 år	0 %
IT-udstyr	3 år	0 %

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

Etableringstilskud afskrives (indtægtsføres) over samme periode, som det aktiv, etableringstilskuddet vedrører.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld samt finansielle forpligtelser indregnes til nominal restgæld og låneomkostninger udgiftsføres i det finansår disse afholdes.

Gæld i øvrigt er målt til nominal værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer.

### Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal opstilles og præsenteres i henhold til regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser herom.

### Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$

Årsværk (= sum af heltidsansatte og deltidsansatte, herunder timelønnede, omregnet til heltid).

Lærerårsværk og lærerlønsomkostninger på efterskoler samt husholdnings- og håndarbejdsskoler (= Ledere (herunder forstandere, viceforstandere og afdelingsledere) og lærere).

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

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.
<b>Indtægter</b>		
Statstilskud	1	3.441.662
Skolepenge m.m. (elevbetaling m.v.)	2	5.307.348
Andre indtægter	3	<u>3.230.016</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b><u>11.979.026</u></b>
<b>Undervisning</b>		
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-4.881.404
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	<u>-1.665.410</u>
<b>Undervisning i alt</b>		<b><u>-6.546.814</u></b>
Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	6	-352.081
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	<u>-2.524.636</u>
<b>Ejendomsdrift i alt</b>		<b><u>-2.876.717</u></b>
Lønomkostninger vedr. kostafdeling	8	-498.558
Andre omkostninger vedr. kostafdeling	9	<u>-696.881</u>
<b>Kostafdeling/kantine i alt</b>		<b><u>-1.195.439</u></b>
Lønomkostninger vedr. administration	10	-462.454
Andre omkostninger vedr. administration	11	<u>-716.954</u>
<b>Administration i alt</b>		<b><u>-1.179.408</u></b>
<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>		<b><u>-11.798.378</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b><u>180.648</u></b>
Renteindtægter	12	1.988
Renteomkostninger	13	<u>-156.229</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-154.241</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>26.407</u></b>

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	14	
Grunde og bygninger		9.465.375
Inventar og udstyr, undervisning		1.047.720
Inventar og udstyr, kostafdeling/kantine		0
Pavillon		0
		<u>10.513.095</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	15	
Deposita		<u>36.750</u>
		<u>36.750</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>10.549.845</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavender	16	5.420.479
Periodeafgrænsningsposter	17	38.251
Likvide beholdninger	18	<u>11.266</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>5.469.996</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>16.019.841</b></u></u>



## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital i øvrigt	19	<u>26.407</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>26.407</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	20	<u>8.081.000</u>
		<u>8.081.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Anden kortfristet gæld	21	6.577.000
Periodeafgrænsningsposter	22	<u>1.335.434</u>
		<u>7.912.434</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>15.993.434</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
		<u><b>16.019.841</b></u>
Andre forpligtelser	23	
Andre forpligtelser	24	

## RSM plus

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat		26.407
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:		
Afskrivninger inkl. anvendelse af tilskud		233.219
Ændring i tilgodehavender		-5.420.479
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		-38.251
Ændring i anden gæld		6.577.000
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		<u>1.335.434</u>
		<u>2.713.330</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>		
Betaling for materielle anlægsaktiver		-12.746.314
Modtaget i tilskud til materielle anlægsaktiver		2.000.000
Betaling for finansielle anlægsaktiver		<u>-36.750</u>
		<u>-10.783.064</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>		
Optagelse af lån/afdrag på lån (netto)		<u>8.081.000</u>
		<u>8.081.000</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>		11.266
Likvider 1. januar 2013		<u>0</u>
<b>Likvider 31. december 2013</b>		<u><u>11.266</u></u>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		<u>11.266</u>
<b>Likvider 31. december 2013</b>		<u><u>11.266</u></u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013
	kr.
<b>1 Statstilskud</b>	
Grundtilskud, kostskole/efterskole	241.932
Taxametertilskud 1	1.278.074
Taxametertilskud 2	1.594.822
Bygningstilskud	<u>326.834</u>
	<b><u>3.441.662</u></b>
<b>2 Skolepenge m.m. (elevbetaling m.v.)</b>	
Statslig støtte til elever på efterskoler	1.796.293
Elevbetaling	2.656.944
Individuel støtte til elever	-15.929
Indmeldelsesgebyr	638.200
Udmeldelsesgebyr	<u>231.840</u>
	<u>5.307.348</u>
	<b><u>5.307.348</u></b>
<b>3 Andre indtægter</b>	
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	182.604
Ansattes betaling for kost	32.312
Kontingent, skolekreds	15.100
Gaver og private tilskud	5.000.000
Etableringstilskud overført til anlægsaktiver	<u>-2.000.000</u>
	<b><u>3.230.016</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013
	kr.
<b>4 Lønomsksninger vedr. undervisning</b>	
<b>Løn til ansatte ved efterskole</b>	
Løn m.v. til kostskole, indenfor loven	3.502.122
Pensionsbidrag	574.139
Regulering af feriepengeforpligtelse	388.699
ATP	25.560
Dagpenge	-18.423
Tilskud fleksbarsel	-4.884
Regulering af afspadseringsforpligtelse	414.191
	<u>4.881.404</u>
	<b><u>4.881.404</u></b>
<b>5 Andre omsksninger vedr. undervisning</b>	
Undervisningsmaterialer	542.271
Lejrskoler og ekskursioner	89.168
Inventar og udstyr, anskaffelse	11.837
Inventar og udstyr, leje og leasing	188.455
Drift af busser	1.771
Afskrivning vedr. undervisning	125.584
Afskrivning vedr. etableringstilskud	-34.245
Øvrige omsksninger vedr. undervisning	32.461
Møder og arrangementer	27.310
Efter- og videreuddannelse, undervisning	182.287
Tjenesterejser, undervisning	57.332
Edb-udgifter	119.835
Udgifter til optag af elever	42.888
Pædagogisk konsulent	278.456
	<u>1.665.410</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013
	kr.
<b>6 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift</b>	
Løn	399.913
Pensionsbidrag	5.204
ATP	4.590
Lønrefusioner	-57.626
	<u>352.081</u>
<b>7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>	
<b>Lejeomkostninger</b>	
Lejeomkostninger	102.071
Timelejemål	3.204
	<u>105.275</u>
<b>Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer</b>	
Ejendomsskat	14.356
Ejendomsforsikring	65.043
	<u>79.399</u>
<b>Varme, el og vand</b>	
El	310.538
Vand	93.228
Varme	457.720
	<u>861.486</u>
<b>Rengøring</b>	
Rengøringsartikler	109.759
Rengøringsfirma	175.264
Renovation	43.608
	<u>328.631</u>

## Noter til årsregnskabet

	2013
	kr.
<b>7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift (Fortsat)</b>	
<b>Vedligeholdelse</b>	
Vedligeholdelse, bygninger	629.976
Vedligeholdelse, arealer	341.907
Småanskaffelser	<u>26.923</u>
	<u>998.806</u>
<b>Afskrivning vedr. ejendomsdrift</b>	
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	165.918
Afskrivning vedr. etableringstilskud	<u>-24.038</u>
	<u>141.880</u>
<b>Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>	
Arbejdstøj	<u>9.159</u>
	<u>9.159</u>
	<u><b>2.524.636</b></u>
<b>8 Lønomsotninger vedr. kostafdeling</b>	
Løn, køkken	370.494
Pensionsbidrag	64.196
Regulering af feriepengeforpligtelse	59.458
ATP	<u>4.410</u>
	<u><b>498.558</b></u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013
	kr.
<b>9 Andre omkostninger vedr. kostafdeling</b>	
Madvarer	470.403
Inventar	27.625
Inventar anskaffelse, køkken	57.977
Inventar anskaffelse, værelser	98.217
Leje eller leasing af inventar	18.695
Afskrivning vedr. kostafdeling	105.602
Afskrivning vedr. etableringstilskud	-105.602
Øvrige omkostninger vedr. kostafdeling	2.888
Efter- og videreuddannelse, køkken	6.250
Arbejdstøj, køkken	14.826
	<u>696.881</u>
	<u><u>696.881</u></u>
<b>10 Lønomsotninger vedr. administration</b>	
Løn	347.375
Pensionsbidrag	58.583
Regulering af feriepengeforpligtelse	53.706
ATP	2.790
	<u>462.454</u>
	<u><u>462.454</u></u>

## Noter til årsregnskabet

	2013
	kr.
<b>11 Andre omkostninger vedr. administration</b>	
Revision	50.000
Regnskabsmæssig assistance	44.569
Andre konsulentydelser	10.500
Advokat	50.000
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	82.646
PR	126.563
Annoncer	11.376
Kontorartikler	21.803
Porto	844
Telefon	56.060
Gebyrer	13.396
Kontorinventar, anskaffelse	9.169
Leje eller leasing af inventar	28.064
Personaleudgifter	31.211
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	49.738
Repræsentation	489
Øvrige omkostninger vedrørende administration m.v.	120
Kontingenter	6.245
Forsikringer	58.475
Bestyrelsesudgifter	4.089
Efter- og videreuddannelse, administration	23.995
Tjenesterejser, administration	6.104
Lønbehandling	8.332
Edb-udgifter	23.166
	<hr/>
	<b>716.954</b>
	<hr/> <hr/>



## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	<b>2013</b>				
	kr.				
<b>12 Renteindtægter</b>					
Renteindtægter fra pengekonti					1.988
					<u><b>1.988</b></u>
<b>13 Renteomkostninger</b>					
Prioritetsrenter					107.408
Renteudgifter vedrørende kassekredit					32.605
Morarenter m.v.					1.216
Låneomkostninger					15.000
					<u><b>156.229</b></u>
<b>14 Materielle anlægsaktiver</b>					
	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr, undervisning	Inventar og udstyr, kostafdeling/ kantine	Pavillon	I alt
Tilgang i årets løb	9.798.744	1.507.012	1.210.483	230.075	12.746.314
Kostpris 31. december 2013	9.798.744	1.507.012	1.210.483	230.075	12.746.314
Årets tilskud	-195.397	-364.045	-1.210.483	-230.075	-2.000.000
Årets anvendelse af tilskud	3.908	30.337	110.467	19.173	163.885
Tilskud 31. december 2013	-191.489	-333.708	-1.100.016	-210.902	-1.836.115
Årets af- og nedskrivninger	141.880	125.584	110.467	19.173	397.104
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	141.880	125.584	110.467	19.173	397.104
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u><b>9.465.375</b></u>	<u><b>1.047.720</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>10.513.095</b></u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør kr. 12.700.000.

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 15 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Tilgang i årets løb	<u>36.750</u>
Anskaffelsessum 31. december 2013	<u>36.750</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u><u>36.750</u></u></b>

2013

kr.

## 16 Tilgodehavender

Skolepenge	116.540
Hensættelse til tab på skolepenge	-58.094
Statstilskud, elevstøtte	5.280.036
Økonomistyrelsen	4.884
Kommuner	57.626
Andre tilgodehavender	<u>19.487</u>
	<b><u><u>5.420.479</u></u></b>

## 17 Periodeafgrænsningsposter

Andre forudbetalinger	<u>38.251</u>
	<b><u><u>38.251</u></u></b>

## 18 Likvide beholdninger

Kasse	2.188
Sydbank, erhvervskonto	2.365
Sydbank, erhvervskonto (skolekreds)	4.820
Sydbank, depotkonto (Ole Kirks Fond)	1.009
Sydbank, depotkonto (Det Obelske Familiefond)	<u>884</u>
	<b><u><u>11.266</u></u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 19 Egenkapital

	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo 1. januar 2013	0	0
Årets resultat	26.407	26.407
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>26.407</b>	<b>26.407</b>

## 20 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nykredit, opr. tkr. 8.081, 0,41% rente, 18 års restløbetid	0	8.081.000	0	8.081.000
<b>Kreditforeningslån i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.081.000</b>	<b>0</b>	<b>8.081.000</b>
	<b>0</b>	<b>8.081.000</b>	<b>0</b>	<b>8.081.000</b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2013
	kr.
<b>21 Anden kortfristet gæld</b>	
Sydbank, kassekredit, maks. kr. 5.000.000	4.646.243
Skyldig ATP	18.990
Skyldig løn	6.497
Skyldig pension	2.316
Skyldige feriepenge	73.288
Afspadseringsforpligtelse	414.191
Feriepengeforpligtelse	418.219
Feriefridageforpligtelse	83.644
Mellemregning med ansatte	6.258
Mellemregning True North	54.875
Lån True North ApS	216.762
Andre skyldige omkostninger	635.717
	<u>6.577.000</u>
<b>22 Periodeafgrænsningsposter</b>	
Forudmodtagne skolepenge	948.552
Forudmodtaget lejrskole	342.500
Forudmodtaget befordringstilskud	44.382
	<u>1.335.434</u>

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 23 Andre forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

#### Operationel leasing

Hardware og telefoner, underaftale 101, restløbetid i 31 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 11, i alt t.kr. 341.

Hardware og telefoner, underaftale nr. 103, restløbetid i 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 7, i alt t.kr. 252.

Hardware og telefoner, underaftale 102, restløbetid i 32 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 28, i alt t.kr. 903.

Kopimaskiner, restløbetid i 58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 5, i alt t.kr. 290.

Herudover har selskabet indgået følgende lejeaftaler:

Havnevej 12, restforpligtelse 3 mdr. a kr. 6.000, i alt t.kr. 18.

Snaptun Strandvej 11, restforpligtelse 3 mdr. a kr. 6.250 i alt t.kr. 19.

Pavillon, retsforpligtelse 33 mdr. a kr. 19.881, i alt t.kr. 660.

### 24 Andre forpligtelser

#### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 8.080, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør t.kr. 9.657.

Til sikkerhed for bankgæld til Sydbank er der udstedt ejerpantebrev for t.kr. 4.000 med sikkerhed i grunde og bygninger.

## RSM plus

### Særlige specifikationer

	2013
	kr.
<b>Finansielle sikringsinstrumenter</b>	
Årets regulering af egenkapital	0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0
<b>Sengepladser</b>	
Antal sengepladser, jf. § 3, 4 og 5 i tilskudsbekendtgørelsen	156
Gennemsnitlige løbende omkostninger pr. sengeplads, jf. § 3 i tilskudsbekendtgørelsen	1.684