

Krogerup Højskole

Krogerupvej 13, 3050 Humlebæk

(Skolekode: 208.300)

Årsrapport

2016

INDHOLDSFORTEGNELSE


	Side
Påtegninger	
Ledelsens underskrift og tro og love erklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Kritiske revisorer	5
Generelle oplysninger om skolen	6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7 - 8
Ledelsesberetning	9 - 10
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 21
Særlige specifikationer	22


LEDELSENS UNDERSKRIFT OG TRO OG LOVE ERKLÆRING


Årsrapporten indstilles til godkendelse på skolens repræsentantskabsmøde.

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 6 i lov om folkehøjskoler.


Humblebæk, den 2. marts 2017


Rikke Forchhammer
forstander


Annette Hartvig Larsen
formand (konstitueret)


Mikael Fock


Julie Hornbek Toft


Jonas Hjorth


Christian Holm Donatzky

Således godkendt på repræsentantskabsmødet den / 2017.

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Krogerup Højskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Krogerup Højskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 (revisionsbekendtgørelsen). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Krogerup Højskole har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 valgt at medtage det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er retvisende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 fejlinformation, 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 god offentlig revisionsetik, jf. revisionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 konklusioner er baseret på det 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.


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

Brande, den 2. marts 2017
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen
statsautoriseret revisor

KRITISKE REVISORER

Humblebæk, den 2. marts 2017


Eva Møller
kritisk revisor

Christian Jacobsen
kritisk revisor


- 5 -

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN**Skolen**

Krogerup Højskole
Krogerupvej 13
3050 Humlebæk

Telefon: 49 19 03 80
Hjemmeside: www.krogerup.dk
E-mail: kontoret@krogerup.dk
CVR-nr.: 44 91 32 16

Skolen er en selvejende institution med hjemsted i Fredensborg Kommune.

Formål

Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 1):

Formålet er at drive folkehøjskole indenfor rammerne af de gældende regler om frie kostskoler. Krogerup Højskole skal inspirere interesserede unge med vidt forskellig baggrund til at tage kritisk stilling til tidens væsentligste udfordringer. Undervisningen skal udvikle elevernes politiske og kulturelle engagement, bl.a. gennem en alsidig dialog om værdibegreber, identitetsopfattelser og demokrati-forståelse. Skolelivet skal udvikle elevernes ansvarsfølelse, både overfor det enkelte menneske og det nære og globale fællesskab.

Bestyrelse

Annette Hartvig Larsen, Krogerupvej 3, 3050 Humlebæk, formand (konstitueret)
Mikael Fock, Dronningensgade 73 A, 3., 1420 København K
Julie Hornbek Toft, Dannevirkegade 27, 3. tv., 1763 København V
Jonas Hjorth, Murciagade 2, st., 2300 København S
Christian Holm Donatzky, Sundtoldvej 15, 3000 Helsingør

Forstander

Rikke Forchhammer

Revision

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 22
7330 Brande

HOVED- OG NØGLETAL

Resultatopgørelse

<i>(i hele kr.)</i>	2016	2015	2014	2013	2012
Indtægter i alt	21.900.012	21.041.780	18.764.892	18.782.649	17.705.928
Heraf statstilskud	11.356.756	10.765.744	9.462.574	9.880.113	8.843.947
Omkostninger vedr. drift i alt	20.026.799	18.884.835	16.689.508	17.008.786	15.982.511
Driftsresultat før finansielle poster	1.873.213	2.156.945	2.075.384	1.773.863	1.723.417
Finansielle poster i alt	295.631	295.557	302.697	299.658	342.303
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1.577.582	1.861.388	1.772.687	1.474.205	1.381.114
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Driftsresultat efter ekstraordinære poster	1.577.582	1.861.388	1.772.687	1.474.205	1.381.114

Balance

<i>(i hele kr.)</i>	2016	2015	2014	2013	2012
Anlægsaktiver i alt	28.690.825	26.896.779	26.400.467	26.319.695	23.891.157
Omsætningsaktiver i alt	10.640.567	9.558.723	8.425.002	6.482.156	7.200.152
Balancesum	39.331.392	36.455.502	34.825.469	32.801.851	31.091.309
Egenkapital ultimo	20.022.617	18.281.460	16.296.425	14.677.031	12.971.790
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	12.857.934	13.079.209	13.308.955	13.256.069	13.586.291
Kortfristet gæld i alt	6.450.841	5.094.833	5.220.089	4.868.751	4.533.228

Pengestrømsopgørelse

<i>(i hele kr.)</i>	2016	2015	2014	2013	2012
Driftens likviditetsvirkning i alt	3.693.844	2.479.474	2.934.358	2.050.612	2.003.012
Investerings likviditetsvirkning i alt	(2.433.441)	(1.098.870)	(686.758)	(2.958.704)	(937.719)
Finansierings likviditetsvirkning i alt	(118.281)	(106.504)	(105.463)	(96.253)	43.811
Pengestrøm, netto	1.142.122	1.274.100	2.142.137	(1.004.345)	1.109.104

REGNSKABSMÆSSIGE NØGLETAL

	2016	2015	2014	2013	2012
Overskudsgrad	7	9	9	8	8
Likviditetsgrad	165	188	161	133	159
Soliditetsgrad	51	50	47	45	42
Finansierungsgrad	45	49	50	50	57

	2016	2015	2014	2013	2012
Samlet elevbetaling pr. årselev	75.431	77.276	80.887	74.320	72.307

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal årselever i regnskabsåret	122,46	106,59	95,25	94,83	95,35
Antal årselever i kostafdelingen	121,94	106,37	95,05	94,72	95,19

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Årselever i skoleåret (inden for loven)	111,3565	104,5713	90,1750	94,9353	84,9051

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal lærerårsværk	10,44	10,10	10,90	10,96	10,90
Antal årsværk for øvrigt personale	15,35	14,40	15,75	15,66	15,13
Antal årsværk i alt	25,78	24,50	26,65	26,62	26,03
heraf % andel af ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	11,64	14,69	24,02	24,43	21,13

	2016	2015	2014	2013	2012
Antal årselever pr. lærerårsværk	11,73	10,55	8,74	8,65	8,75

	2016	2015	2014	2013	2012
Lærerlønsomk. (netto) pr. årselev	44.647	45.865	48.101	47.159	45.749
Øvrige lønomk. (netto) pr. årselev	38.106	43.089	39.133	40.490	36.979
Lønomk. i alt (netto) pr. årselev	82.753	88.955	87.233	87.649	82.728

	2016	2015	2014	2013	2012
Undervisningsomk. pr. årselev	64.686	65.759	70.321	69.049	65.460
Ejendomsomk. pr. årselev	35.147	46.381	40.096	43.349	40.438
Kostafdeling pr. årselev	41.168	42.844	39.786	41.521	39.082
Administrationsomk. pr. årselev	22.542	22.182	25.015	25.448	22.647

LEDELSESBERETNING

Skolens aktiviteter i året

Skolen har haft et stort aktivitetsniveau i 2016 med to lange hold på henholdsvis 24 uger i foråret (vi har udvidet med 2 uger fra 22 uger) og 18 uger i efteråret (vi har udvidet med 1 uge fra 17 uger). Herudover har der været korte kurser samt udlejning. Årets resultat efter afskrivninger er 1.578 t.kr. Det budgetterede resultat var på 515 t.kr., så skolens økonomi er god og solid og bedre end det budgetterede.

Vi har samlet haft 116 elever på forårsholdet, der dækker over ophold på 24, 12 eller 9 uger, og 114 elever på efterårsholdet, der dækker over ophold på 18, 8 eller 7 uger. For første gang har vi haft udsolgt på et efterårshold.

Rejserne er for Verden Brænder gået til Burma/Thailand og Mexico i både foråret og efteråret. Crossing Borders var i foråret på Samsø og i efteråret i Sverige og på Bornholm. Film var i Hollywood. Foto var i Israel/Palæstina i foråret og efteråret, og journalistik var i New York/Washington i foråret og i Californien på roadtrip i efteråret. Storbyens Puls var i New York, Istanbul og Berlin i foråret og i New York og Venedig i efteråret. For første gang var hele skolen til folkemødet på Bornholm i juni måned.

Skolen har gennemført 12 korte kurser. Vores julekursus og nytårskursus var igen helt fyldte. Skolen har haft mindre udlejningsaktivitet end vi plejer på grund af de store hold.

Antallet af årselever blev 122,46 mod 106,59 i 2015 og 95,25 i 2014.

I 2016 har der været to opsigelser i køkkenet fra skolens side. De to poster er nu genbesatte.

Usikkerhed ved værdiansættelse

Der er ingen usikkerheder ved værdiansættelse.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold på skolen.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner

Krogerup Højskole har ikke væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet forhold, der kan have betydning for årsrapporten.

Bestyrelsens vurdering af og forventning til såvel elevtilgang og aktiviteter som økonomiske forhold i det (de) kommende år

Skolen har nu 104 elever på forårsholdet 2017. Skolen har budgetteret med et positivt resultat for 2017. Bestyrelsen forventer, at skolens aktivitetsniveau fastholdes i de kommende år. Som altid er det altafgørende, at der kommer mange elever på de lange ophold, og indsatsen for at skaffe disse elever bør fortsat prioriteres højt. Det ser allerede ekstraordinært godt ud med tilmeldinger til efteråret 2017.

LEDELSESBERETNING

Bestyrelsen vil blive ved med at fokusere på tilstanden af skolens bygninger i de kommende år og vægte renovering højt – både udvendigt og indvendigt. Vi fortsætter den løbende renovering af værelserne, og derudover er vi i 2017 i gang med flere nye badeværelser, nye tage over lille sal, store sal og pejsestuen til et samlet beløb på 4 mio. kr.

Skolens økonomi er sund, og det er meget tilfredsstillende, at der er egne midler til den meget nødvendige renovering.

Bestyrelsesformanden er, grundet udnævnelse til minister, trådt af i slutningen af 2016, og næstformanden er konstitueret p.t., men der skal i 2017 findes en ny formand.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Krogerup Højskole er udarbejdet i henhold til Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler).

Periodisering

Omkostninger og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet. Omkostningerne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet er præsteret. Indtægterne er henført til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er værdiansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Bygninger er i regnskabet medtaget til anskaffelsesværdien med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

På anlægsaktiver afskrives der lineært over den forventede levetid på følgende måde:

Inventar, undervisning	5 år
Inventar, kostforplejning	5 år
Inventar, administration	5 år
Bygninger	60 år

Øvrige inventaranskaffelser under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret direkte i resultatopgørelsen under de omkostningsgrupper disse vedrører.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab, efter individuel vurdering.

Værdipapirer

Værdipapirer er værdiansat til statusdagens børskurs.

Urealiserede kurstab er bogført over egenkapitalen.

Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristede gældsforpligtelser er medtaget skolens feriepengeforpligtelse til fastansat personale. Ændringen i feriepengeforpligtelsen ved årets udgang er medtaget i skolens resultatopgørelse.

Øvrige aktiver og passiver

Øvrige aktiver er optaget til anskaffelsespriser.

Øvrige passiver er optaget til nominal restgæld.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	Realiseret 2016	Budget 2016 (1.000) (ej revideret)	Realiseret 2015
Årselever i regnskabsåret			
Faktiske årselever	122,46	101,65	106,59
INDTÆGTER			
1 Statstilskud	11.356.756	10.868	10.765.744
2 Skolepenge	9.236.990	7.589	8.237.151
3 Andre indtægter	1.306.266	1.048	2.038.885
INDTÆGTER I ALT	21.900.012	19.505	21.041.780
OMKOSTNINGER			
Undervisning			
4 Lønoms-kostninger	5.467.342	5.333	4.888.981
5 Andre omkostninger vedr. undervisning	2.453.842	2.170	2.120.533
Undervisning i alt	7.921.184	7.503	7.009.514
Ejendomsdrift			
6 Lønoms-kostninger	1.230.143	1.103	1.710.311
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	3.073.825	2.933	3.233.619
Ejendomsdrift i alt	4.303.968	4.036	4.943.930
Kostafdeling			
8 Lønoms-kostninger	2.124.794	1.959	1.831.179
9 Andre omkostninger vedr. kostafdeling	2.916.491	2.481	2.735.715
Kostafdeling i alt	5.041.285	4.440	4.566.894
Administration m.v.			
10 Lønoms-kostninger	1.311.354	1.021	1.051.591
11 Andre omkostninger vedr. administration m.v.	1.449.008	1.669	1.312.906
Administration m.v. i alt	2.760.362	2.690	2.364.497
OMKOSTNINGER VEDR. DRIFT I ALT	20.026.799	18.669	18.884.835
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.873.213	836	2.156.945
Finansielle poster			
12 Renteindtægter m.v.	569	3	5.462
13 Renteomkostninger m.v.	296.200	324	301.019
Finansielle poster i alt	295.631	321	295.557
ÅRETS RESULTAT	1.577.582	515	1.861.388

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
	28.468.708	26.779.213
	9.000	19.533
	180.975	41.762
	32.142	56.271
14	28.690.825	26.896.779
OMSÆTNINGSAKTIVER		
15	223.569	215.279
16	250.221	315.708
17	8.874	11.955
18	10.157.903	9.015.781
	10.640.567	9.558.723
AKTIVER I ALT		
	39.331.392	36.455.502
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	17.831.460	15.846.425
	99.549	106.997
	450.000	450.000
	64.026	16.650
	1.577.582	1.861.388
	20.022.617	18.281.460
GÆLDSFORPLIGTELSE		
19	12.857.934	13.079.209
	12.857.934	13.079.209
Kortfristede gældsforpligtelser		
19	120.254	119.676
20	2.923.132	1.621.059
21	3.407.455	3.354.098
	6.450.841	5.094.833
GÆLDSFORPLIGTELSE		
	19.308.775	18.174.042
PASSIVER I ALT		
	39.331.392	36.455.502
22		
23		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	1.577.582	1.861.388
Afskrivninger	639.395	602.558
Kursregulering værdipapirer	214	(276)
Resultat før afskrivninger og henlæggelser	<u>2.217.191</u>	<u>2.463.670</u>
Ændring i tilgodehavender m.v.	57.197	127.524
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser ekskl. kassekredit	1.419.456	(111.720)
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>3.693.844</u>	<u>2.479.474</u>
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af anlægsaktiver/ombygning	(2.433.441)	(1.098.870)
Investeringers likviditetsvirkning i alt	<u>(2.433.441)</u>	<u>(1.098.870)</u>
Finansieringens likviditetsvirkning		
Salg/køb og udtræk af værdipapirer	2.867	13.131
Afdrag på prioritetsgæld	(121.148)	(119.635)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	<u>(118.281)</u>	<u>(106.504)</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	<u>1.142.122</u>	<u>1.274.100</u>
Likvide midler 1. januar	9.015.781	7.741.681
	<u>9.015.781</u>	<u>7.741.681</u>
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	1.142.122	1.274.100
	<u>10.157.903</u>	<u>9.015.781</u>
Likvide midler 31. december	10.157.903	9.015.781
	<u>10.157.903</u>	<u>9.015.781</u>

NOTER

	2016	2015
Årselever i regnskabsåret		
Kostelever	122,46	106,59
	122,46	106,59
Note 1, Statstilskud		
Grundtilskud	695.017	696.940
Taxametertilskud 1	568.978	723.660
Taxametertilskud 2	279.940	156.165
Taxametertilskud 3	9.744.525	9.178.248
Bygningstilskud, regulering 2014	0	(14.203)
Unge uden kompetencegivende uddannelse med plan	0	55.955
Unge uden kompetencegivende uddannelse uden plan	25.783	9.203
Dispositionsbegrænsning	(35.227)	(107.564)
Tilskud til elever fra en række lande, stipendieordning	77.740	67.340
Statstilskud i alt	11.356.756	10.765.744
Note 2, Skolepenge m. m.		
Elevbetaling ekskl. stipendieordning	8.682.990	7.698.431
Betaling for materialer, skolerejser m.v.	554.000	538.720
Skolepenge m.m. i alt	9.236.990	8.237.151
Note 3, Andre indtægter		
Betaling for deltagere omfattet af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats	47.718	103.271
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	445.585	1.104.007
Lejeindtægter fra boliger	351.586	427.621
Ansattes betaling for kost	73.705	69.960
Gæsters betaling for kost	146.850	52.407
Salg øl, vand og vin	81.576	81.688
Møntvask	21.662	14.714
Moms fællesomkostninger	135.484	162.203
Øvrige indtægter	2.100	23.014
Andre indtægter i alt	1.306.266	2.038.885

NOTER

	2016	2015
Note 4, Lønoms-kostninger vedr. undervisning		
<i>Kurser inden for loven</i>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	5.651.259	4.924.362
Lønrefusioner	(130.053)	(15.793)
Tilskud efter lov om barselsudligning	(53.864)	(19.588)
<i>Kurser uden for loven</i>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	0	0
Lønrefusioner	0	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
Lønoms-kostninger vedr. undervisning i alt	5.467.342	4.888.981
Note 5, Andre omkostninger vedr. undervisning		
Forbrugsmaterialer	135.590	94.028
Tidsskrifter og aviser	30.033	31.917
Fotokopiering inkl. kodaafgift	22.865	14.335
Omkostninger korte kurser	149.987	112.630
Skolerejser	892.502	713.894
Honorarer til foredragsholdere	755.460	740.649
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	15.726	33.872
Inventar og udstyr, anskaffelse	178.106	87.792
IT-rum, anskaffelser og vedligeholdelse	45.024	77.395
Møder, arrangementer, ekskursioner m.v.	149.200	78.349
Uddannelse af personale	30.147	53.306
Tjenesterejser og kørselsgodtgørelse	38.669	43.369
Omkostninger ikke godkendte kurser	0	4.513
Afskrivning vedr. undervisning	10.533	34.484
Andre omkostninger vedr. undervisning i alt	2.453.842	2.120.533
Note 6, Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift		
<i>Pedelløn</i>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	1.356.468	1.697.952
Lønrefusioner	(284.629)	(316.465)
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<i>Rengøringsløn</i>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	295.448	293.263
Lønrefusioner	(236.732)	(273.493)
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
Rengørings-selskab og vinduespolering	99.588	309.054
Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift i alt	1.230.143	1.710.311

NOTER

	2016	2015
Note 7, Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Skatter og afgifter	169.685	158.933
Ejendomsforsikringer	112.687	95.423
Varme	452.906	444.158
El, vand og renovation	665.743	662.231
Rengøringsartikler	240.232	221.650
Vedligeholdelse, bygninger	806.370	1.097.077
Vedligeholdelse, arealer	14.368	20.475
Uddannelse	24.763	9.078
Afskrivning vedr. ejendom	587.071	524.594
<i>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	<u>3.073.825</u>	<u>3.233.619</u>
Note 8, Lønomsomkostninger vedr. kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	2.206.434	1.973.117
Lønrefusioner	(81.640)	(141.938)
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<i>Lønomsomkostninger vedr. kostafdeling i alt</i>	<u>2.124.794</u>	<u>1.831.179</u>
Note 9, Andre omkostninger vedr. kostafdeling		
Madvarer	2.233.789	1.898.125
Indkøb øl, vand og vin	79.297	143.395
Køkkeninventar, vedligeholdelse	74.669	66.699
Køkkeninventar, anskaffelse	122.978	51.466
Bolig- og fællesinventar, anskaffelse inkl. vedligeholdelse	66.709	255.550
Udgifter til møntvask	1.595	0
Afskrivning vedr. kostafdeling	17.662	9.386
Vask, inkl. vask og leje af arbejdstøj	284.668	286.746
Blomster, duge, servietter m.v.	21.769	2.458
Papirvarer, folie m.v.	5.475	10.525
Uddannelse	5.000	8.450
Bedriftssundhedstjeneste	2.880	2.915
<i>Andre omkostninger vedr. kostafdeling i alt</i>	<u>2.916.491</u>	<u>2.735.715</u>
Note 10, Lønomsomkostninger vedr. administration m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	1.575.557	1.411.180
Lønrefusioner	(264.203)	(359.589)
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<i>Lønomsomkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	<u>1.311.354</u>	<u>1.051.591</u>

NOTER

	2016	2015
Note 11, Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Budgetassistance	27.875	26.875
Revision årsrapport	42.000	41.500
Revisorassistance i øvrigt inkl. momscompensation	23.500	23.000
Tab på debitorer inkl. skolepenge	3.600	0
Markedsføring	262.707	228.333
Kontorartikler og tryksager	42.972	50.672
Telefon inkl. internet	100.389	96.918
Porto	54.812	43.079
Kontorinventar, anskaffelse og vedligeholdelse	10.164	11.173
Kopimaskine	15.746	11.377
Afskrivning vedr. administration m.v.	24.129	34.094
Edb-udstyr og programmer	55.295	179.493
IT-konsulenter	128.125	0
AER-bidrag m.v.	92.376	93.236
Kontingenter	222.990	190.298
Forsikringer	107.732	105.568
Personale- og bestyrelsesomkostninger	87.614	56.521
Flexjobbidrag	67.694	75.897
Uddannelse	22.610	6.750
Diverse inkl. gebyrer	56.678	38.122
<i>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	1.449.008	1.312.906
Note 12, Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter fra pengekonti	0	4.633
Øvrige renteindtægter	69	0
Renter m.v. af værdipapirer	500	829
<i>Renteindtægter m.v. i alt</i>	569	5.462
Note 13, Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	294.147	299.133
Negative renter pengeinstitutter	1.724	0
Diverse	115	710
Kursregulering værdipapier	214	1.176
<i>Renteomkostninger m.v. i alt</i>	296.200	301.019

NOTER

Note 14, Anlægsoversigt	Grunde og		Inventar og udstyr	
	bygninger	Undervisning	Kostafdeling	Administration
Samlet anskaffelsessum 1/1	32.271.884	1.844.602	953.945	389.774
Tilgang i årets løb til ansk.priser	2.276.566	0	156.875	0
Afgang i årets løb til ansk.priser	0	0	0	0
Samlet anskaffelsessum 31/12	34.548.450	1.844.602	1.110.820	389.774
Akk. af- og nedskr. 1/1	5.492.671	1.825.069	912.183	333.503
Årets af- og nedskrivninger	587.071	10.533	17.662	24.129
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Akk. af- og nedskr. 31/12	6.079.742	1.835.602	929.845	357.632
Bogført værdi 31/12	28.468.708	9.000	180.975	32.142
Kontantvurdering af ejendomme	32.000.000			
			31/12 2016	31/12 2015
Note 15, Tilgodehavender				
Tilgodehavende skolepenge			4.600	3.700
Tilgodehavende stipendieordning, FFD			31.096	26.936
Tilgodehavende lønrefusion			129.745	123.781
Mellemregning Kronprinsesse Ingrid's Fond			30.631	0
Diverse			27.497	60.862
Tilgodehavender i alt			223.569	215.279
Note 16, Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger			183.037	259.015
Forudbetalte lønninger			67.184	56.693
Periodeafgrænsningsposter i alt			250.221	315.708
Note 17, Værdipapirer				
Nom. 8.086, Danske Kredit 2029, 5 %			8.874	11.955
Værdipapirer i alt			8.874	11.955

NOTER

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Note 18, Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	31.911	32.624
Nykredit Bank	6.508.306	4.009.817
Nordjyske Bank	755.949	755.969
Danske Bank, opsparing	999.241	250.241
Danske Bank	50.514	58.371
Danske Bank	6.497	17.682
Danske Bank, spærret konto	250.000	0
Danske Bank, kassekredit (kreditmaksimum 600.000)	1.555.485	3.891.077
Likvide beholdninger i alt	<u>10.157.903</u>	<u>9.015.781</u>
Note 19, Langfristede gældsforpligtelser		
Nykredit Bank A/S, variabel obl.lån, restløbetid 14,5 år	10.111.000	10.111.000
Nykredit Bank A/S, variabel obl.lån, restløbetid 14,5 år	1.800.086	1.921.234
Dagsværdi af renteswap	659.102	758.651
Kronprinsesse Ingrid's Fond, 5 %	293.000	293.000
Kronprinsesse Ingrid's Fond, 5 %	55.000	55.000
Kronprinsesse Ingrid's Fond, 5 %, uden pant	60.000	60.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.978.188</u>	<u>13.198.885</u>
Langfristede gældsforpligtelser som forfalder indenfor 1 år	120.254	119.676
Langfristede gældsforpligtelser i alt (ekskl. afdrag til forfald inden for 1 år)	<u>12.857.934</u>	<u>13.079.209</u>
Kursværdi pr. 31. december	<u>13.012.658</u>	<u>13.197.726</u>
<i>Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</i>	<u>13.019.276</u>	<u>13.140.424</u>
Note 20, Andre kortfristede gældsforpligtelser		
Feriepengeforpligtelse	718.687	579.095
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	25.572
Skyldig løn og pension	194.011	164.143
Skyldig ATP	21.610	20.287
Skyldig feriegiro	40.623	42.955
Skyldig moms	34.090	118.830
Mellemregning Kronprinsesse Ingrid's Fond	0	16.745
Andre kreditorer	1.914.111	653.432
Andre kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.923.132</u>	<u>1.621.059</u>

NOTER

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Note 21, Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	930.730	882.018
Forudmodtaget skolepenge og deposita	2.449.725	2.425.580
Depositum boliger	27.000	46.500
<i>Periodeafgrænsningsposter i alt</i>	<u>3.407.455</u>	<u>3.354.098</u>

Note 22, Andre forpligtelser

Ingen kendte.

Note 23, Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der afgivet sikkerhed i skolens faste ejendom.

	<u>Bogført værdi af ejendom</u>
Ejendommen Krogerupvej 13	28.468.708

	<u>Bogført værdi af gæld</u>	<u>Nominelt beløb af pantebreve</u>
Nykredit Bank A/S, realkreditpantebreve	11.911.086	12.383.000
Kronprinsesse Ingrid's Fond, pantebreve	348.000	348.000

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Aktiviteter uden for loven

	2016	2015	2014	2013	2012
Indtægter	35.000	35.000	0	0	0
Lønomkostninger	0	4.513	0	0	0
Øvrige omkostninger	3.400	3.400	0	0	0
Resultat	31.600	27.087	0	0	0