



Nordsjællands Grundskole og Gymnasium

Christianshusvej 16
2970 Hørsholm
CVR-nr. 10565693
Skolekode 227007

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om skolen	2
Ledespåtegning og ledelsens underskrift samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Resultatopgørelse for 2023	22
Balance pr. 31.12.2023	23
Pengestrømsopgørelse for 2023	25
Noter	26
Særlige specifikationer	37
Anvendt regnskabspraksis	40

Generelle oplysninger om skolen

Skole

Nordsjællands Grundskole og Gymnasium
Christianshusvej 16
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 10565693
Skolekode: 227007
Hjemsted: Fredensborg

Telefonnummer: 45 57 23 21
Hjemmeside: www.ngg.dk
E-mail: ngg@ngg.dk

Bestyrelsen

Laurs Nørlund (formand), Gl. Strandvej 23, 3050 Humlebæk

Rikke Handreck Novod (næstformand), Bomosevej 45, 2970 Hørsholm

Malene Stausholm-Perkins, Dreyersvej 36, 2960 Rungsted Kyst

Michael Mellberg Nilsson, Solbakkevej 3, 3050 Humlebæk

Runa Gourari Thyregod, Høsterkøbvej 45, 2970 Hørsholm

Dennis Solberg Kjeldsen, Egeparken 86, 2980 Kokkedal

Kate Stallard, Vilhelmsro 311, 3480 Fredensborg

Anja Klemp Vilgaard, Ringvej 9, 2970 Hørsholm

Øverste leder

Thomas Thrane, rektor

Skolens formål

Institutionens formål er i samarbejde med forældrene at oprette og drive en privat skole fra børnehaveklasse til afsluttende folkeskoleklasse og studentereksamen eller tilsvarende eksamen.

Undervisningen skal tage sigte på den enkelte elevs størst mulige kundskabstilegnelse samt fremme dennes ansvarsfølelse, selvstændighed og respekt for anderledes tænkende.

Institutionen ser det endvidere som sin opgave at give eleverne et grundigt og alsidigt kendskab til og indleven i vores kultur, for derigennem at ruste dem til at blive borgere i et frit demokratisk samfund.

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Jyske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6

2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning og ledelsens underskrift samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglige leder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Nordsjællands Grundskole og Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler. I henhold til § 5, stk. 1 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Hørsholm, den 17.04.2024

Øverste leder

Thomas Thrane

rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler og §4, stk. 3 og 4 i lov om private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (HF-kurser).

København, den 17.04.2024

Bestyrelse

Lauris Nørlund
formand

Rikke Handreck Novod
næstformand

Malene Stausholm-Perkins

Michael Mellberg Nilsson

Runa Gourari Thyregod

Dennis Solberg Kjeldsen

Kate Stallard

Anja Klemp Vilgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nordsjællands Grundskole og Gymnasium

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordsjællands Grundskole og Gymnasium for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 og bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019, ændringer jf. ændringsbekendtgørelse nr. 1936 af 12. oktober 2021 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, 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.

Vores ansvar er herudover 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Hørsholm, den 17.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Omsætning	100.106.568	98.240.161	96.439.561	95.375.350	95.476.516
Heraf statstilskud	67.669.986	65.514.867	66.164.583	66.472.102	65.973.239
Omkostninger	(101.451.510)	(97.483.915)	(93.777.120)	(93.731.180)	(91.230.454)
Resultat før finansielle poster	(1.344.942)	756.246	2.662.441	1.644.170	4.246.062
Finansielle poster	20.046	(254.794)	(218.790)	(162.996)	(89.822)
Årets resultat	(1.324.896)	501.452	2.443.651	1.481.174	4.156.240
Årets resultat eksklusive særlige poster	(1.324.896)	501.452	2.443.651	1.481.174	4.156.240
Balance					
Anlægsaktiver	2.157.442	2.202.194	1.792.537	1.750.808	1.435.150
Omsætningsaktiver	23.023.875	22.893.406	23.826.339	23.069.958	21.574.380
Balancesum	25.181.317	25.095.600	25.618.876	24.820.766	19.333.107
Egenkapital	2.784.698	4.109.594	3.608.142	1.164.490	(316.684)
Hensatte forpligtelser	734.926	810.867	586.175	500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	8.206.511	8.281.042	9.042.692	8.883.752	5.624.659
Kortfristede gældsforpligtelser	13.455.182	11.894.097	12.381.867	14.272.524	17.701.555
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(743.300)	614.298	1.285.081	(967.333)	2.585.660
Investeringsaktivitet	(753.054)	(1.140.650)	(683.469)	(938.010)	(487.149)
Finansieringsaktivitet	(50.347)	(761.650)	158.940	3.259.094	2.193.022
Pengestrøm, netto	(1.546.701)	(1.288.002)	760.552	1.353.751	4.291.533
Likvider, primo	21.603.755	22.891.757	22.131.205	20.777.454	16.481.891
Likvider, ultimo	20.057.054	21.603.755	22.891.757	22.131.205	20.777.454
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	130.875
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	2.448	3.414	4.932	7.212	9.409
Samlet likviditet til rådighed, ultimo	20.059.502	21.607.169	22.896.689	22.138.417	20.917.738

**Regnskabsmæssige
nøgletal**

Overskudsgrad (%)	(1,3)	0,5	2,5	1,6	4,4
Overskudsgrad eksklusive særlige poster (%)	(1,3)	0,5	2,5	1,6	4,4
Likviditetsgrad (%)	171,1	192,5	192,4	161,6	121,9
Soliditetsgrad (%)	11,1	16,4	14,1	4,7	(1,6)
Finansierungsgrad (%)	380,4	376,9	505,9	508,9	393,3

Frie grundskoler

Antal elever i grundskolen pr. 5. september	993,0	1.045,0	1.025	1.008,0	1.039,0
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	116,0	131,0	135,0	117,0	148,0
Antal elever i kostafdeling pr. 5. september	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	49,0	49,8	42,0	35,0	37,0

Skolepenge pr. årselev	23.615	24.076	22.147	21.403	21.204
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	11.768	10.553	10.352	9.792	9.588
Opholdsbetaling pr. årselev	0	0	0	0	0
Dagtilbudsbetaling pr. barn	63.670	56.585	56.076	53.826	55.405

Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	11,6	12,3	12,5	13,4	12,4
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	17,8	23,8	20,8	21,4	23,2

Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	23.587	18.931	20.960	20.126	17.891
Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud	49.947	52.865	50.052	58.351	53.189

Private gymnasier

Antal årselever heltidsuddannelser i regnskabsåret	142,5	152,7	165,0	173	182,0
Antal årselever enkeltfag i	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

regnskabsåret

Antal årselever i regnskabsåret i alt	142,5	152,7	165,0	173,0	182,0
Skolepenge pr. årselev (gymnasiet)	21.093	18.312	17.765	17.528	16.735
Opholdsbetaling pr. årselev	0	0	0	0	0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftale	2,0	2,0	1,4	-	-
Samlet lønomkostning for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætning	1,9	1,9	1,4	0,0	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	958.489	957.740	971.951	0	-

Fælles

Antal årselever i regnskabsåret, grundskolen	1.023,3	1.033,3	1.015,1	1.026,1	1.037,8
Antal årselever i regnskabsåret, private gymnasier	142,5	152,7	165,0	173,0	182,0
Antal årselever i regnskabsåret i alt	1.165,8	1.186,0	1.180,1	1.199,1	1.219,8
Aktivitetsudvikling i procent	(1,7)	0,5	(1,6)	(1,7)	(0,1)
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	124,8	133,3	124,5	135,1	164,9
Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret	124,8	133,3	124,5	135,1	164,9
Antal årselever i kostafdelingen i regnskabsåret, grundskolen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Antal årselever i kostafdelingen i regnskabsåret, private gymnasier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever i alt i kostafdeling i regnskabsåret	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal lærerårsværk	104,6	103,0	100,5	97,8	99,0
Antal årsværk i skolefritidsordningen	7,0	5,6	6,0	6,3	7,1
Antal årsværk i dagtilbud	5,5	6,0	4,7	5,1	4,7
Antal årsværk for øvrigt personale	16,5	14,3	13,6	13,1	13,0
Antal årsværk i alt	133,6	128,9	124,8	122,3	123,8
Antal årsværk for medarbejdere, som modtager lønnen direkte fra kommune	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Procent ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	0,6	1,0	1,2	1,1	1,1
Årselever pr. lærerårsværk	11,1	11,5	11,7	12,3	12,3
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	22.756	18.026	20.280	19.725	17.121
Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud	44.706	47.793	44.592	53.010	45.649
Lærerlønomkostninger pr. årselev	52.614	48.819	47.998	46.360	44.080
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	7.345	6.414	5.852	5.628	5.480
Lønomkostninger i alt pr. årselev	59.959	55.233	53.850	51.988	49.560
Undervisningsomkostninger pr. årselev	58.519	54.978	53.778	51.443	49.642
Ejendomsomkostninger pr. årselev	12.703	12.654	12.449	12.637	11.166
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	0	0	0	0	0
Administrationsomkostning	10.314	9.511	8.495	9.782	9.597

er pr. årselev

Samlede omkostninger pr. årselev	81.536	77.143	74.722	73.862	70.405
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Samlede omkostninger eksklusive kostafdeling pr. årselev	81.536	77.143	74.722	73.862	70.405
--	--------	--------	--------	--------	--------

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet således:

Overskudsgrad (%):

Årets resultat x 100
omsætning

Overskudsgrad eksklusive særlige poster (%):

Årets resultat eksklusive særlige poster x 100
Omsætning

Likviditetsgrad (%):

Omsætningsaktiver x 100
Kortfristede gældsforpligtelser ultimo

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital x 100
Aktiver

Finansieringsgrad (%):

Langfristede gældsforpligtelser x 100
Materielle anlægsaktiver

Aktivitetsudvikling:

Antal årselever i regnskabsåret - antal årselever i År-1/antal årselever i År-1x100

Antal årselever i kostafdelingen i regnskabsåret:

Antal årselever i regnskabsåret – antal dagelever i regnskabsåret

Antal elever i grundskolen pr. 5. september:

Antal grundskoleelever pr. 5. september i regnskabsåret (indberettet)

Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september (0.-3. klasse):

Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september i regnskabsåret (indberettet)

Antal elever i kostafdeling pr. 5. september:

Antal elever i kostafdeling pr. 5. september i regnskabsåret (indberettet)

Antal årselever i grundskolen:

Antal elever pr. 5.9. året før regnskabsåret * 7

12 +

antal elever pr. 5.9. i regnskabsåret * 5

12

Antal årselever i skolefritidsordning 0.-3.klasse:

Antal elever pr. 5.9. året før regnskabsåret * 7

12 +

antal elever pr. 5.9. i regnskabsåret * 5

12

Gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret:

Det samlede antal betalingsrater fra elever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret

Det årlige antal betalingsrater pr. barn

Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret:

Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse + gennemsnitligt antal årselever i skolefritidsordningen for 4. klasse og opefter i regnskabsåret

Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud:

Det samlede antal betalingsrater fra børn i dagtilbud

Det årlige antal betalingsrater pr. barn i dagtilbud

Skolepenge pr. årselev inklusive tilskud til nedbringelse af skolepenge:

Skolepenge grundskolen, netto + tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskolen

Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret

Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev:

Skolefritidsordningsbetaling

Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret

Opholdsbetaling pr. årselev:

Opholdsbetaling fra forældre, netto + tilskud til nedbringelse af betaling

for ophold på kostafdeling + opholdsbetaling fra offentlige myndigheder (note 2).

Antal årselever i kostafdelingen i regnskabsåret

Dagtilbudsbetaling pr. barn:

Dagtilbudsbetaling (note 2)

Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud

Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen:

Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret

Antal lærerårsværk i grundskolen

Antal årsværk i skolefritidsordningen:

Sum af heltids- og deltidsansatte, herunder timelønnede omregnet til heltid, i skolefritidsordningen

Antal årsværk i dagtilbud:

Sum af heltids- og deltidsansatte, herunder timelønnede omregnet til heltid, i dagtilbud

Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen:

Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret

Antal årsværk i skolefritidsordningen

Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen:Lønomkostninger, skolefritidsordningen

Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret

Lønomkostninger pr. barn i dagtilbud:Lønomkostninger, dagtilbud

Antal årselever i dagtilbud i alt i regnskabsåret

Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen:Lønomkostninger, skolefritidsordningen + andre omkostninger, skolefritidsordningen

Antal årselever i skolefritidsordningen i alt i regnskabsåret

Omkostninger til dagtilbud pr. gennemsnitligt antal børn i dagtilbud:

Lønomkostninger dagtilbud (note 4) + andre omkostninger dagtilbud (note 5) +

lokaleleje (note 7) + prioritetsrenter (note 13).

Gennemsnitligt antal børn i dagtilbud

Antal årselever heltidsuddannelser i regnskabsåret:

Antal årselever heltidsuddannelser pr. 15. marts + antal årselever heltidsuddannelser pr. 15. september + antal årselever heltidsuddannelser pr. 15. december (1.g) (indberettet til ministeriet)

Antal årselever enkeltfag i regnskabsåret:

Antal årselever enkeltfag pr. 15. marts + antal årselever enkeltfag pr. 15. juni + antal årselever enkeltfag pr. 15. september + antal årselever enkeltfag pr. 15. december (indberettet til ministeriet)

Antal årselever i alt i regnskabsåret:

Antal årselever i regnskabsåret efterskoler + antal årselever i regnskabsåret frie fagskoler + antal årselever i regnskabsåret frie grundskoler + antal årselever i regnskabsåret private gymnasier + antal årselever i regnskabsåret folkehøjskoler

Skolepenge pr. årselev:Fra note 2 medtages elev-/kursistbetalinger, netto + tilskud til friplads (fra Friplads- og Vikarkassen for private gymnasier) + betaling for materialer, ekskursioner, rejser mv. + indskrivningsgebyrer

Antal årselever i regnskabsåret

Opholdsbetaling pr. årselev:Opholdsbetaling fra forældre, netto + tilskud til nedbringelse af betaling for ophold på kostafdeling + opholdsbetaling fra offentlige myndigheder (note 2).

Antal årselever i kostafdelingen i regnskabsåret

Antal årselever i alt i kostafdeling i regnskabsåret:

Antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret efterskoler + antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret frie fagskoler + antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret frie grundskoler + antal årselever i regnskabsåret private gymnasier + antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret folkehøjskoler.

Antal lærerårsværk:

Sum af heltids- og deltidsansatte, herunder timelønnede omregnet til heltid svarende til en fuldtidsansat på 37 timer om ugen. For skoleleder, viceinspektør, pædagogiske ledere, afdelingsinspektører, lærere, børnehaveklasseledere og andet personale vedrørende undervisning, herunder støttepædagoger mv. og

personale, der er ansat til hjælp for fysisk handicappede elever. Medarbejdere med orlov eller langtidssyge i mere end 28 dage med og uden løn tælles ikke med.

Antal årsværk for øvrigt personale:

Sum af heltids- og deltidsansatte, herunder timelønnede omregnet til heltid svarende til en fuldtidsansat på 37 timer om ugen, for ansatte ved ejendommens drift: pedel, eget rengøringspersonale og andet personale vedrørende bygninger og grunde, administration: administrativt personale. Medarbejdere med orlov eller langtidssyge i mere end 28 dage med eller uden løn tælles ikke med.

Antal årsværk i alt

Sum af antal lærerårsværk + antal årsværk i skolefritidsordningen + antal årsværk for øvrigt personale

Antal årsværk for medarbejdere, som modtager lønnen direkte fra kommune

Antallet af disse medarbejdere omregnes til heltid - svarende til en fuldtidsansat på 37 timer om ugen - og medregnes ved beregning af "% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)"

Procent ansat på særlige vilkår:

Sum af antal ansatte på særlige vilkår omregnet til heltid (37 timer om ugen) * 100

Antal årsværk i alt

Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen:

For opgørelse af hvilke årsværk, der indgår henvises til FGU-cheftalen

Årselever pr. lærerårsværk:

Antal årselever i alt i regnskabsåret

Antal lærerårsværk

Lærerlønsomkostninger pr. årselev:

Lønomkostninger undervisning

Antal årselever i regnskabsåret

Øvrige lønomkostninger pr. årselev:

Lønomkostninger ejendomsdrift + lønomkostninger kostafdeling + lønomkostninger administration -

lønomkostninger aktiviteter uden for loven - lønomkostninger for administrative opgaver for andre skoler

Antal årselever i regnskabsåret

Lønomkostninger i alt pr. årselev:

Lærerlønsomkostninger pr. årselev grundskoler + øvrige lønomkostninger pr. årselev

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen:

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde * 100

omsætning i alt

Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen:

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen

chef-årsværk i alt

Undervisningsomkostninger pr. årselev:Undervisningsomkostninger

Antal årselever i alt i regnskabsåret

Ejendomsomkostninger pr. årselev:Ejendomsomkostninger

Antal årselever i alt i regnskabsåret

Kostafdelingsomkostninger pr. årselev:Kostafdelingsomkostninger – kostafdelingsomkostninger aktiviteter udenfor loven

Antal årselever i alt i kostafdeling i regnskabsåret

Administrationsomkostninger pr. årselev:

Administrationsomkostninger – administrationsomkostninger uden for loven –

administrationsomkostninger ved administrative opgaver for andre skoler

Antal årselever i alt i administration i regnskabsåret

Samlede omkostninger pr. årselev:

Undervisningsomkostninger pr. årselev + ejendomsomkostninger pr. årselev + administrationsomkostninger pr. årselev

Samlede omkostninger ekskl. kostafdeling pr. årselev:

Undervisningsomkostninger pr. årselever + ejendomsomkostninger pr. årselever + administrationsomkostninger pr. årselever

Væsentlige aktiviteter

NGG har følgende væsentlige aktiviteter:

- Grundskole inkl. 10.klasser
- Gymnasium med både STX, HF, Sportscollege og Music Academy
- International Grundskole
- SFO
- Dagtilbud i form af forskole

Årets økonomiske resultat

Skolen opnåede et todelt resultat, hvor der var økonomisk underskud på 1,3 mio.kr., mens der var likviditetsmæssigt underskud på 1,5 mio.kr. Grundet underskuddet blev Egenkapitalen reduceret og udgør 2,8 mio.kr. ultimo år 2023. Det oprindeligt budget for 2023 var et økonomisk resultat på 0,6 mio.kr. nul. Hvor det realiserede resultat afveg fra det budgetterede tal jf. undertegnede årsager.

Hovedårsagen til det likviditetsmæssige underskud er følgende:

Den primære drift er de sidste par år blevet mindre lønsom, som følge af de strategiske klasseudvidelser. Skolen har færre elever pr klasse end tidligere. Det er den økonomiske balancegang, som tidligere beskrevet, mellem udvidelse til vækst for at kunne svare en højere husleje på den nye skole og samtidig have overskud.

Årsagerne til det økonomiske underskud samtidig med likviditetsmæssigt underskud er især følgende:

1. Fald i elevtal i forhold til budget med ca. 50 færre elever.
2. Stor ledelsesmæssig omrokering i forbindelse med sygdom og opsigelser
3. Flere længerevarende sygesager og opsigelsessager, hvilket betød langt højere vikarudgifter end forventet.

Ad 1) Aktivitetsniveauet er i grundskolen faldet fra ca. 1040 elever ved tælle dagen den 5/9/2022 til 992 elever den 5/9/2023. I gymnasiet har aktiviteten stort set været konstant. Samlet har aktivitetsniveauet været faldende.

Der blev foretaget nogle justeringer som følge af det lave elevtal, bl.a. blev 2 klasser sammenlagt og der blev skåret ned på specialundervisningsområdet i udskoling.

Vi kan dog oplyse, at der i perioden frem mod 12/4 – 2024 har været god vækst i elevtallet og at tallene nu hedder 1032 elever i grundskolen imens gymnasiet fortsat er konstant, så vi forventer at få en samlet vækst på mere end 50 elever frem mod næste tælle dag for grundskolen d. 5/9-2024.

Ad 2) På ledelsesfronten er der ansat 3 nye ledere. Indkøringsfasen og én langtidssygdom har betydet flere omkostninger til ledelse og tab af momentum i perioden. Det har også betydet omrokeringer i organigrammet og indkøring af dette. Nye processer er igangsat for at bibeholde momentum og informations flow omkring elevtal og økonomi, så et lignende tab af elever kan imødekommes hurtigere med de rette tiltag.

Ad 3) De samlede vikarudgifter i 2023 var blandt andet resultatet af længerevarende sygdomsforløb hos etablerede faste lærere i både grundskole og gymnasium og i norges tilfælde med en længere opsigelsesperiode til følge.

Likviditetsberedskabet udgør ultimo året 20 mio.kr. Det giver en likviditetsgrad ift. den korte gæld på cirka 171 %. Det skyldes dog også den teknikalitet, at de fleste af de skyldige feriepenge er blevet til lang gæld i form af de indefrosne feriemidler. Likviditetsgraden er dog fortsat højere end den korte gæld, - også inkl. de indefrosne feriemidler. I en sådan sammenligning er likviditetsgraden cirka 120 %. De "frie" likviditetsmidler er således mere end 12 mio.kr.

Til noten med SFO-regnskabet hører følgende kommentar: Skolen er bekendt med underskuddet. SFO'en er en vigtig komplementær ydelse til skolens største aktivitet grundskolen. Statstilskuddet er mindre end skolepenge indtægterne, selvom det normalt forholder sig omvendt, underskuddet er derved ikke usandsynligt.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift. Skolen har positiv egenkapital, likviditetsgraden på 171% er langt over 100% og elevmassen efter en nedgang i 2023 er nu støt stigende på alle skolens aktivitetsområder, eksemplificeret ved grundskolens tal ovenfor.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Sammenlignet med NGG's historie har der i 2023, som nævnt ovenfor, været usædvanligt mange længerevarende sygeforløb blandt etablerede lærere, hvilket i den grad har påvirket driften med op mod indtil flere årsværk. De fleste af disse er dog afviklet med indgangen til år 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har påvirket den finansielle situation.

Forventninger til det kommende år

NGG sigter efter at ramme budget eller lidt over, men det vil kræve indkomstreguleringer og elevtilgang som kan favne de nye lønstigninger gennem OK24. Heldigvis viser tallene at elevtilgangen er godt på vej. Grundet vedtagelserne i OK24 vil lønningerne stige mere end indtægterne procentuelt, da der overenskomstmæssigt har været et efterslæb for faggruppen af lærere. Dette bliver reguleret i denne års OK24.

Derfor arbejdes der i samarbejde med bestyrelsen på tiltag, der kan sikre årets økonomi på trods af dette. Den vigtigste parameter er at få fyldt de tomme pladser ud i skolens klasser. Derudover forventer vi at supplere vores ene 3. klasse, når den bliver 4. klasse fra aug. 2024, så vi bibeholder en 2-sporet 4. classes årgang. Det sker med 14 elever på ventelisten, så den forventes at blive fyldt op med 24 elever til august 2024.

Vi arbejder på 2x20 elever i 0.klasse, hvilket er betydeligt bedre end i 2023.

Vi forventer et ekstra spor 5-årig gymnasieklasse "SocialScience" som supplement til "LifeScience"-klassen og i gennemsnit 20 elever i hver klasse. som vil blive fyldt op til 24 elever inden indgangen udgangen af skoleåret 24/25. Det er 15 flere elever på vores 5-årige gymnasielinjer end der startede i 2023.

Vores gymnasium forventes at rumme 55 elever i stx og hf fra august 2024, hvilket vil være en stigning i forhold til 2023-tallene og 2x 20 elever i 10. klasse.

Vores NGG Preschool forventes at ramme 60 børn.

Vores internationale afdeling forventes at når et gennemsnit på 23 børn i hver klasse og dublere kommende year 6 samt i nogle fag dublere year 11 for at åbne for flere elever. Derudover vil der blive arbejdet for en åbning af IBDP fra sommeren 2025 frem mod indflytning i den nye skolebygning. Den internationale afdeling har haft en vækst fra 304 til 364 elever i dette skoleår og har pt. 70 elever på venteliste til øjeblikkelig start eller kommende skoleår.

Den nye skole forventes at give et elevboost. Her vil blive opstillet en 3D-model i aulaen i løbet af maj-måned, for at visualisere det for gæster, kommende- og nuværende elever samt hjem.

Ny skole

De endelige aftaler for skolens nye lokaler er underskrevet sommer 2022, og der foreligger nu en godkendelse af lokalplanen og et godt samarbejde med Hørsholm kommune. Byggeriet følger planen. Forventningen om fraflytning vil være omkring december 2025

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Der er ingen væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner.

Tilsyn i årets løb

Udover det obligatoriske pædagogiske tilsyn i grundskolen som følge af friskoleloven, så har der i årets løb været følgende tilsyn:

- Automatiske tildelinger vedr. specialpædagogiske støtteordninger
- Prøveafleggelse 2022/2023 i grundskolen
- Overgangsfrekvens 2018/19 på hf området

Tilsynssagerne er afsluttet uden yderligere kommentarer eller ikke udtaget til tilsyn igen.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	67.669.986	65.514.867
Skolepenge (elevbetaling m.v.) og betaling for pasningsordninger	2	31.759.452	31.898.352
Andre indtægter og tilskud	3	677.130	826.942
Omsætning		100.106.568	98.240.161
Undervisning, lønomkostninger	4	(66.367.379)	(62.682.742)
Undervisning, andre omkostninger	5	(7.119.842)	(7.558.127)
Undervisning og pasningsordninger		(73.487.221)	(70.240.869)
Ejendomsdrift, lønomkostninger	6	(1.259.304)	(1.178.922)
Ejendomsdrift, andre omkostninger	7	(14.680.388)	(14.783.865)
Ejendomsdrift		(15.939.692)	(15.962.787)
Administration, lønomkostninger	8	(7.303.638)	(6.427.928)
Administration, andre omkostninger	9	(4.720.959)	(4.852.331)
Administration mv.		(12.024.597)	(11.280.259)
Omkostninger		(101.451.510)	(97.483.915)
Resultat før finansielle poster		(1.344.942)	756.246
Finansielle indtægter	10	231.995	206
Finansielle omkostninger	11	(211.949)	(255.000)
Finansielle poster		20.046	(254.794)
Årets resultat		(1.324.896)	501.452
Årets resultat ekskl. særlige poster	12	(1.324.896)	501.452

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Indretning af lejede lokaler	13	1.101.760	1.280.236
Inventar og udstyr	14	1.055.682	916.958
Materielle anlægsaktiver		2.157.442	2.197.194
Finansielle anlægsaktiver	15	0	5.000
Anlægsaktiver		2.157.442	2.202.194
Tilgodehavende skolepenge	16	143.314	0
Andre tilgodehavender	17	752.842	243.879
Periodeafgrænsningsposter	18	2.068.217	1.042.358
Tilgodehavender		2.964.373	1.286.237
Værdipapirer	19	2.448	3.414
Likvide beholdninger	20	20.057.054	21.603.755
Omsætningsaktiver		23.023.875	22.893.406
Aktiver		25.181.317	25.095.600

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	21	2.784.698	4.109.594
Egenkapital		2.784.698	4.109.594
Hensatte forpligtelser	22	734.926	810.867
Andre langfristede gældsforpligtelser	23	8.206.511	8.281.042
Langfristede gældsforpligtelser		8.206.511	8.281.042
Anden kortfristet gæld	24	6.798.691	6.166.869
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	25	6.656.491	5.727.228
Kortfristede gældsforpligtelser		13.455.182	11.894.097
Gældsforpligtelser		21.661.693	20.175.139
Passiver		25.181.317	25.095.600
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtigelser	26		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		(1.324.896)	501.452
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		810.807	730.994
Andre ikke kontante poster		(113.125)	226.207
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		(1.677.170)	(357.105)
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser (ekskl. næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser)		1.561.084	(487.250)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(743.300)	614.298
Køb af materielle anlægsaktiver		(771.054)	(1.140.650)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		18.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(753.054)	(1.140.650)
Afdrag/Indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser		(50.347)	(761.650)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(50.347)	(761.650)
Pengestrømme netto		(1.546.701)	(1.288.002)
Likvider primo		21.603.755	22.891.757
Likvider ultimo		20.057.054	21.603.755
Værdipapirer		2.448	3.414
Samlet likviditet til rådighed ultimo		20.059.502	21.607.169

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift. Skolen har positiv egenkapital, likviditetsgraden på 171% er langt over 100% og elevmassen efter en nedgang i 2023 nu stabil og nu støt stigende på alle skolens aktivitetsområder.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold, som har påvirket driftsresultatet.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har påvirket den finansielle situation.

1 Statstilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Frie grundskoler		
Grundtilskud	408.000	408.000
Undervisningstilskud	46.547.371	44.539.479
Fællesudgiftstilskud	4.081.731	3.921.268
Bygningstilskud	2.526.810	2.299.075
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	1.040.415	1.070.267
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	117.091	116.279
Særlige tilskud	0	115.769
	54.721.418	52.470.137
Private gymnasier		
Grundtilskud	922.370	922.370
Undervisningstilskud	9.640.668	9.676.323
Fællesudgiftstilskud	959.164	992.358
Bygningstilskud	1.197.084	1.191.060
Tilskud til introduktionskurser	157.745	116.630
Tilskud til svært handicappede	71.537	31.635
Særlige tilskud	0	19.919
Øvrige statstilskud	0	37.235
	12.948.568	12.987.530
Frie grundskoler		
Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever	0	57.200
	0	57.200
Statstilskud i alt	67.669.986	65.514.867

2 Skolepenge (elevbetaling mv.) og betaling for pasningsordninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Frie grundskoler		
Skolepenge, netto	23.808.915	24.359.272
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	61.036	51.549
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	1.465.282	1.406.465
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse)	3.407	218
Dagtilbudsbetaling	3.119.815	2.817.920
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser mv.	295.174	466.752
	28.753.629	29.102.176
Private gymnasier		
Elev/kursistbetalinger, netto	2.989.495	2.769.344
Tilskud til friplads	16.328	26.832
	3.005.823	2.796.176
Skolepenge og betaling for pasningsordninger i alt	31.759.452	31.898.352

3 Andre indtægter og tilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktiviteter inden for loven		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	33.912	54.912
Donationer, grundskolen	5.570	101.519
Kommunale tilskud, dagtilbud	25.080	0
Øvrige indtægter	612.568	670.511
	677.130	826.942
Andre indtægter og tilskud i alt	677.130	826.942

4 Lønomkostninger, undervisning og pasningsordninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	63.178.393	59.642.393
Lønrefusioner	(1.123.285)	(843.355)
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	(341.102)
Tilskud til vikarudgifter (fra Fordelingssekretariatet)	(299.048)	(254.063)
Tilskud til vikarudgifter, private gymnasier	(419.206)	(304.137)
	61.336.854	57.899.736
Skolefritidsordning		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.005.453	2.490.131
Lønrefusioner	(165.539)	(87.240)
	2.839.914	2.402.891
Dagtilbud		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.190.611	2.380.115
	2.190.611	2.380.115
Undervisning, lønomkostninger i alt	66.367.379	62.682.742

5 Andre omkostninger, undervisning og pasningsordninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger mv. samt IT-omkostninger	3.084.894	3.608.757
Fotokopiering	301.273	358.019
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	140.562	94.253
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	1.380.223	1.338.520
Befordring mellem skole og hjem, netto	(244.415)	(153.731)
Pædagogiske kurser	165.687	100.637
Vederlag til tilsynsførende	0	15.896
Tjenesterejser	29.056	37.875
Inventar og udstyr, leje og leasing	592.857	502.687
Inventar og udstyr, småanskaffelser	100.496	45.858
Inventar og udstyr, afskrivninger	600.081	540.884
Øvrige omkostninger	733.346	814.928
	6.884.060	7.304.583
Skolefritidsordning		
Materialer	43.520	28.239
Mad og drikkevarer	57.076	86.475
Øvrige omkostninger	3.150	5.937
	103.746	120.651
Dagtilbud		
Materialer	35.728	33.302
Mad og drikkevarer	114.037	99.591
Øvrige omkostninger	(17.729)	0
	132.036	132.893
Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger, særlige tilbud om grundskoleundervisning til visse tosprogede elever i alt	7.119.842	7.558.127

6 Lønomkostninger, ejendomsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.401.885	1.343.844
Lønrefusioner	(142.581)	(164.922)
Ejendomsdrift, lønomkostninger i alt	1.259.304	1.178.922

7 Andre omkostninger, ejendomsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Lejeomkostninger bygninger og arealer	7.980.026	7.739.252
Timelejemål	102.318	65.100
Alarmer	279.885	258.476
Varme, el og vand inkl. tilhørende afgifter	1.048.024	1.360.637
Rengøring og renovation	3.466.946	3.097.209
Inventar og udstyr, småanskaffelser	319.346	567.853
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	774.661	803.188
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	134.785	414.803
Øvrige omkostninger	9.158	0
	14.115.149	14.306.518
Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud		
(skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin		
Lejeomkostninger, skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud	440.478	357.685
(skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin		
	440.478	357.685
Dagtilbud		
Lejeomkostninger, dagtilbud	124.761	119.662
	124.761	119.662
Ejendomsdrift, andre omkostninger i alt	14.680.388	14.783.865

8 Lønomkostninger, administration

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	7.338.359	6.467.514
Lønrefusioner	(34.721)	(39.586)
Administration, lønomkostninger i alt	7.303.638	6.427.928

9 Andre omkostninger, administration mv.

	2023	2022
	kr.	kr.
Revision	260.963	265.050
Andre konsulenttydelser	264.214	499.295
Forsikringer	216.212	251.080
Markedsføring	683.338	800.535
Personaleomkostninger	398.348	261.095
Bestyrelsesomkostninger	8.753	2.100
Kurser	157.749	6.020
Tjenesterejser	2.493	8.343
Lovpligtige afgifter, personale	1.220.083	1.164.795
Repræsentation	491	1.326
Kontorartikler, porto og telefon	269.010	232.145
Kontingent til skoleforeninger	251.739	173.198
Vikarkassebidrag (Fordelingssekretariatet)	18.016	17.558
Inventar og udstyr, småanskaffelser	64.913	86.320
IT-omkostninger	964.730	1.005.381
Nedskrivning af tilgodehavende skolepenge	(50.733)	0
Konstaterede tab på skolepenge	0	26.462
Øvrige omkostninger	(9.360)	51.628
Administration mv., andre omkostninger i alt	4.720.959	4.852.331

10 Finansielle indtægter mv.

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter, bankindeståender	231.846	0
Renter og udbytter, værdipapirer	149	206
Finansielle indtægter mv. i alt	231.995	206

11 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteudgifter, pengeinstitutter	(4)	183.190
Øvrige renteudgifter mv.	210.834	71.556
Realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer	1.119	254
	211.949	255.000
Finansielle omkostninger i alt	211.949	255.000

12 Særlige poster

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	(1.324.896)	501.452
Årets resultat eksklusive særlige poster	(1.324.896)	501.452

13 Materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	kr.
Kostpris primo (Indretning af lejede lokaler)	9.834.666
Tilgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	32.250
Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)	9.866.916
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)	(8.554.430)
Af- og nedskrivninger i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	(210.726)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo i alt (Indretning af lejede lokaler)	(8.765.156)
Regnskabsmæssig værdi ultimo (Indretning af lejede lokaler)	1.101.760

14 Materielle anlægsaktiver, Inventar og udstyr

	kr.
Kostpris primo (Inventar og udstyr)	8.973.716
Tilgang i årets løb (Inventar og udstyr)	738.804
Kostpris ultimo (Inventar og udstyr)	9.712.520
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar og udstyr)	(8.056.757)
Af- og nedskrivninger i årets løb (Inventar og udstyr)	(600.081)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo i alt (Inventar og udstyr)	(8.656.838)
Regnskabsmæssig værdi ultimo (Inventar og udstyr)	1.055.682

15 Finansielle anlægsaktiver

	2023 kr.	2022 kr.
Deposita	0	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	5.000

Regnskabsposten bestod af bogført værdi af skolens kapitalandel i Privatskolernes EDB AMBA, som i 2023 er nedskrevet til 0 kr.

16 Tilgodehavende skolepenge

	2023 kr.	2022 kr.
Tilgodehavende skolepenge, vedrørende opkrævninger i år	136.445	0
Tilgodehavende skolepenge, tidligere år	6.869	0
Tilgodehavende skolepenge i alt	143.314	0

17 Andre tilgodehavender

	2023	2022
	kr.	kr.
Mellemregning med ministeriet	98.171	0
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	640.226	212.398
Øvrige andre tilgodehavender	14.445	31.481
Andre tilgodehavender i alt	752.842	243.879

18 Periodeafgrænsningsposter

	2023	2022
	kr.	kr.
Forudbetalte lønninger	390.650	423.346
Andre forudbetalinger	1.677.567	619.012
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.068.217	1.042.358

19 Værdipapirer

	2023	2022
	kr.	kr.
Obligationer, type 1	2.448	3.414
Værdipapirer i alt	2.448	3.414

20 Likvide beholdninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Kassebeholdning	7.200	7.055
Indestående i pengeinstitutter	20.049.854	21.596.700
Likvide beholdninger i alt	20.057.054	21.603.755

21 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	4.109.594	3.608.142
Årets resultat	(1.324.896)	501.452
Saldo ultimo	2.784.698	4.109.594

22 Hensatte forpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Hensatte forpligtelser, Saldo primo	810.867	586.174
Øvrige reguleringer af hensatte forpligtelser	(75.941)	224.693
Saldo ultimo	734.926	810.867

23 Andre langfristede gældsforpligtigelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	6.025.623	5.960.370
Indskud og deposita	2.947.000	2.977.000
Obligationslån	0	42.184
Andre langfristede gældsforpligtigelser i alt	8.972.623	8.979.554
Afdrag næste år	(766.112)	(698.512)
Restgæld efter 1 år	8.206.511	8.281.042

24 Anden kortfristet gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	110.000	479.188
Skyldig A-skat og AM-bidrag	138.530	135.335
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	120.228	118.536
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.783.156	3.166.433
Skyldige indefrosne feriemidler	254.112	138.512
Deposita elever	512.000	560.000
Leverandør af varer og tjenesteydelser	1.446.686	700.763
Anden gæld	433.979	868.102
Anden kortfristet gæld i alt	6.798.691	6.166.869

25 Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

	2023	2022
	kr.	kr.
Forudmodtagne statstilskud	6.233.092	5.338.064
Forudmodtagne skolepenge/elevbetalinger	49.312	35.700
Andre forudmodtagne indtægter	374.087	353.464
Periodeafgrænsningsposter (indtægter) i alt	6.656.491	5.727.228

26 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtigelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Lejeforpligtigelser	8.716.169	8.000.000
Leasingforpligtigelser operationel leasing (restløbetid 45 mdr.)	4.127.000	2.612.501
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtigelser i alt	12.843.169	10.612.501

Leje - årlig leje

Skolen har indgået huslejeaftale pr. 1. november 2016 med en årlig huslejeforpligtelse på 8 mio.kr. inkl. moms. Huslejen pristalsreguleres. Som led i skolens salg og leje af ejendommen Cirkelhuset er der indgået rammeaftale og ny betinget erhvervslejekontrakt, hvormed skolen er forpligtet til at betale højere husleje forudsat, at den

nuværende ejer af ejendommen opfører nye bygninger til skolen. Skolen har i førnævnte rammeaftale og erhvervslejekontrakt også indgået aftale om gensidig uopsigelighed på 25 år. Skolen kan efter udløbet af de pr. 31.12.2021 resterende 21 år opsige aftalen med 12 måneders varsel.

Leasing - årlig ydelse

Skolen har indgået leasingkontrakt om leasing af kopimaskiner. Der resterer pr. 31. december 2023 en forpligtelse svarende til ca. 4.127 t. kr.

Særlige specifikationer

1 Beregning af egendækning grundskoler, jf. § 5, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Skolepenge, netto (note 2)	23.808.915	24.359.272
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)	61.036	51.549
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser mv. (note 2)	295.174	466.752
Fradrag for konstaterede tab på skolepenge i året	0	(26.462)
Fradrag for nedskrivning af tilgodehavende skolepenge i året	50.733	0
Andre indtægter og tilskud i alt (note 3)		
Lejeindtægter fra lokaler	33.912	
Donationer (grundskolen)	5.570	
Øvrige indtægter	612.568	
Finansielle indtægter mv. (note 10)	231.995	206
Egendækning i alt	25.099.903	25.678.259
Antal årselever	1.023	1.033
Egendækning pr. årselev	24.536	24.858
Mindstebeløb	6.897	6.572
Margin	17.639	18.286

2 Beregning af egendækning private gymnasier, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen

	2023 kr.	2022 kr.
Elev/kursistbetaling, netto (note 2)	2.989.495	2.769.344
Tilskud til nedbringelse, elev/kursistbetalinger (note 2)	16.328	26.832
Fradrag for konstaterede tab på skolepenge i året	0	(26.462)
Fradrag for nedskrivning af tilgodehavende skolepenge i året	50.733	0
Finansielle indtægter mv. (note 10)	231.995	206
Egendækning i alt	3.288.551	2.769.920

Antal årselever i heltidsuddannelser i regnskabsåret	143	153
Mindstebeløb, heltidsuddannelser	9.200	9.200
Mindstebeløb, enkeltfag (almindelig takst)	450	450
Mindstebeløb, enkeltfag (høj takst)	750	750
Egendækning, heltidsuddannelser	1.315.600	1.407.600
Egendækning, enkeltfag (almindelig takst)	0	0
Egendækning, enkeltfag (høj takst)	0	0
I alt minimum egendækning	1.315.600	1.407.600

3 Skolefritidsordning (0.-3. klasse) samt klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin

	2023 kr.	2022 kr.
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) (note 1)	1.040.415	1.070.267
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse) (note 2)	1.465.282	1.406.465
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein (note 2)	3.407	218
Indtægter	2.509.104	2.476.950
Lønomkostninger, skolefritidsordning (note 4)	2.839.914	2.402.891
Andre omkostninger, skolefritidsordning (note 5)	103.746	120.651
Lejeomkostninger, skolefritidsordning (0.-3. klasse) og/eller klubtilbud (skolefritidsordning) for børn fra 4. klassetrin (note 7)	440.478	357.685
Direkte omkostninger	3.384.138	2.881.227
Årets resultat	(875.034)	(404.277)

4 Dagtilbud, jf. lovens § 36a

	2023 kr.	2022 kr.
Dagtilbudsbetaling (note 2)	3.119.815	2.817.920
Kommunale tilskud, dagtilbud (note 3)	25.080	0
Indtægter	3.144.895	2.817.920
Lønomkostninger, dagtilbud (note 4)	2.190.611	2.380.115
Andre omkostninger, dagtilbud (note 5)	132.036	132.893
Lejeomkostninger, dagtilbud (note 7)	124.761	119.662
Direkte omkostninger	2.447.408	2.632.670
Årets resultat	697.487	185.250

5 Årets modtagne donationer

Tabel 1: Specifikation af alle donationer ekskl. moms

Notehenviisning	Dato	Navn	Adresse	Land	Beløb
Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud	02.10.2023	NGG's Støtteforening	Kildehusense 8, 2990 Nivå	DK	5.570

Tabel 2: Opgørelse af modtagne donationer i alt

Årets modtagne donationer	Beløb
Modtagne kontante donationer i alt, jf. årsregnskabet	5.570
Årets modtagne donationer i alt	5.570

6 Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	1.916.977	1.915.479
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	1.916.977	1.915.479
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	1.916.977	1.915.479
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	88.000	88.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasial uddannelser og kombinerede skoler.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når skolen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter den samlede bevilling for kalenderåret inkl. reguleringer, som bliver opgjort på baggrund af indberetningen af det afsluttede skoleår.

Skolepenge

Skolepenge omfatter forældrebetaling for undervisning og skolefritidsordning mv. Der indgår tillige tilskud modtaget fra Fordelingssekretariatet til nedbringelse af skolepenge og skolefritidsordning.

Andre indtægter og tilskud

Andre indtægter omfatter indtægter i form af udlejning af lokaler og ejendomme til skolens personale, øvrige tilskud mv. Der foretages periodisering, såfremt opkrævningsraterne ikke følger regnskabsåret.

Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner, lønrefusion mv. til skolens personale.

Omkostningerne er fordelt ud på følgende omkostningsgrupper:

- Lønomkostninger, undervisning
- Lønomkostninger, ejendomsdrift
- Løn administration mv.

Lønomkostningerne er så vidt muligt henført direkte til den enkelte omkostningsgruppe. For medarbejdere, som varetager flere funktioner, fordeles omkostninger i forhold til anvendte timer.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger forbundet med skolens aktiviteter, herunder undervisningsmaterialer, lokaleomkostninger, vedligeholdelsesomkostninger, administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere årets afskrivninger, som er opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver samt opgørelse af gevinst og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostningerne er fordelt ud på følgende grupper:

- Andre omkostninger, undervisning
- Andre omkostninger, ejendomsdrift
- Andre omkostninger mv.

Andre omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til den enkelte omkostningsgruppe.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra værdipapirer, renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle instrumenter og transaktioner i fremmed valuta.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle instrumenter og transaktioner i fremmed valuta.

Særlige poster

Særlige poster omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til skolens hovedaktivitet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og inventar mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle

og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Udstyr og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Finansielle anlægsaktiver omfatter investeringer unoterede værdipapirer i pengeinstitutter og forsyningsvirksomheder mv., der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når der på balancedagen er en retlig eller faktisk forpligtelse, som er et resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på de økonomiske resurser. Det er en forudsætning, at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige

for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.