

Højskolen Marielyst

Bøtøvej 2, 4873 Væggerløse
Skolekode 395300
CVR-nr. 26 13 90 58

Årsrapport for 2023



Generelle oplysninger om skolen	3 - 4
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 9
Ledelsesberetning	10 - 16
Anvendt regnskabspraksis	17 - 20
Resultatopgørelse	21
Balance	22 - 23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25 - 33
Særlige specifikationer	34

Skolen

Højskolen Marielyst
Skolekode 395300
Bøtøvej 2
4873 Væggerløse

Telefon: 54 13 63 61
Telefax: 54 13 63 65
Hjemmeside:
E-mail: kontor@hsmarielyst.dk

Hjemstedskommune: Guldborgsund Kommune
CVR-nr.: 26 13 90 58
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Henning Poulsen, formand, Jagtvej 9, 4653 Karise
Knud Erik Rasmussen, næstformand, Maribovej 129, 4990 Sakskøbing
Rene la Cour Sell, Jungsøvej 12, 4174 Jystrup Midtsj.
Kirsten Bonde, Højstedgårdsvænget 25, 4872 Idestrup
Flemming Petersen, Holebyvej 10, 4894 Ø. Ulslev
May-Brit Horst, Ved Dampmøllen 3D, 2., -15, 4900 Nakskov
Peer Svendsen, Sløssevej 12, 4894 Øster Ulslev

Forstander

Christian Schou

Skolens formål

Højskolen Marielyst's formål er at drive højskole for især pensionister og efterlønsmodtagere inden for rammerne af de gældende regler om frie kostskoler.

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lars Strange Hansen, MNE-nr.: mne29479
Herningvej 34
4800 Nykøbing F
CVR-nr.: 32 89 54 68
Telefon: +45 54 84 88 00
E-mail: nykoebingf@beierholm.dk

Pengeinstitut

Nordea Bank

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Højskolen Marielyst.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1507 af 11. december 2018 om regnskab for folkehøjskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Væggerløse, den 21. marts 2024

Forstander



Christian Schou

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 6, stk. 2 og 3, i lov om folkehøjskoler.

Væggerløse, den 21. marts 2024

Bestyrelse



Henning Poulsen
Formand



Knud Erik Rasmussen
Næstformand



Rene la Cour Sell



Kirsten Bonde

Kirsten Bonde



Flemming Petersen

Flemming Petersen



May-Britt Horst

May-Britt Horst



Peer Svendsen

Peer Svendsen

Til bestyrelsen i Højskolen Marielyst

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højskolen Marielyst for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1507 af 11. december 2018 om regnskab for folkehøjskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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. 1508 af 11.12.18 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler. 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 revisoreres 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 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, jf. bekendtgørelse nr. 1508 af 11.12.18 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, 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. 1508 af 11.12.18 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

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 det 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 meddelte relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

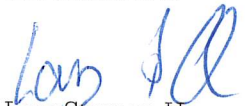
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

Nykøbing F, den 21. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Lars Strange Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29479

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Omsætning	17.214.572	17.279.549	19.095.654	15.141.513	15.255.816
Heraf statstilskud	4.774.651	5.199.612	9.761.413	8.070.438	4.714.786
Omkostninger	-17.419.087	-17.044.648	-14.369.557	-13.382.580	-15.946.117
Resultat før finansielle poster	-204.515	234.901	4.726.097	1.758.933	-690.301
Finansielle poster	-136.686	-233.763	-204.543	-173.307	-179.857
Årets resultat	-341.201	1.138	4.521.554	1.585.626	-870.158
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-341.201	1.138	4.521.554	1.585.626	-870.158
<i>Balance</i>					
Anlægsaktiver	19.027.393	19.294.349	19.570.589	19.908.464	19.709.443
Omsætningsaktiver	11.990.743	10.823.348	10.718.385	6.658.147	2.917.608
Balancesum	31.018.136	30.117.697	30.288.974	26.566.611	22.627.051
Egenkapital	18.025.870	18.367.071	18.365.933	13.844.379	12.258.753
Langfristede gældsforpligtelser	4.771.529	5.082.424	5.428.968	6.383.474	6.375.478
Kortfristede gældsforpligtelser	8.220.737	6.668.202	6.494.073	6.338.758	3.992.820

Hovedtal - fortsat -

Beløb i DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driftsaktivitet	1.585.750	1.874.302	5.102.898	3.205.671	324.189
Investeringsaktivitet	-186.729	-189.220	-136.471	-636.121	-309.405
Finansieringsaktivitet	-307.340	-339.314	-1.001.264	61.619	755.429
Årets pengestrømme	1.091.681	1.345.768	3.965.163	2.631.169	770.213
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	10.592.899	9.247.131	5.281.968	2.650.790	1.880.577
Likvide beholdninger ved årets slutning	11.684.580	10.592.899	9.247.131	5.281.968	2.650.790
Samlet trækningsret pr. 31. december kassekredit	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	12.684.580	11.592.899	10.247.131	6.281.968	3.650.790

Nøgletal

Beløb i DKK	2023	2022	2021	2020	2019
Overskudsgrad	-2,0%	0,0%	23,7%	10,5%	-5,7%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	-2,0%	0,0%	23,7%	10,5%	-5,7%
Likviditetsgrad	145,9%	162,3%	165,0%	105,0%	73,1%
Soliditetsgrad	58,1%	61,0%	60,6%	52,1%	54,2%
Finansieringsgrad	25,1%	26,3%	27,7%	32,1%	32,3%

Nøgletal - fortsat -

Beløb i DKK	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Aktiviteter inden for loven</i>					
Antal årselever i regnskabsåret	54,9	62,6	66,3	60,0	63,8
Aktivitetsudvikling i procent	-12,3%	-5,6%	10,5%	-6,0%	-0,6%
Antal årselever i kostafdeling i regnskabsåret	56,8	62,0	65,7	58,5	63,7
Antal årselever i skoleår, der slutter i finansåret	57,9	67,1	64,8	58,8	62,5
Samlet elevbetaling pr. årselev	194.736	174.760	129.481	107.893	149.462
Antal lærerårsværk	6,9	7,2	6,9	6,6	7,5
Antal årsværk for øvrigt personale	13,8	13,8	12,7	14,0	16,3
Antal årsværk for medarbejdere som modtager lønnen direkte fra kommune	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årsværk i alt	20,7	21,0	19,6	20,6	23,8
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	5,8%	5,8%	5,8%	6,5%	5,9%
Årselever pr. lærerårsværk	8,0	8,7	9,6	9,1	8,5
Lærerlønomkostninger pr. årselev	75.750	67.092	57.918	65.303	68.096
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	98.511	87.252	69.783	77.256	80.202
Lønomkostninger i alt pr. årselev	174.261	154.344	127.701	142.559	148.298
Undervisningsomkostninger pr. årselev	99.317	88.902	72.278	77.284	88.732
Ejendomsomkostninger pr. årselev	56.749	48.782	37.645	41.789	43.148

Nøgletal - fortsat -

	2023	2022	2021	2020	2019
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	96.862	88.604	70.520	68.178	80.715
Administrationsomkostninger pr. årselev	61.006	46.839	36.931	37.496	37.471

Definitioner af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	$\frac{\text{Årets resultat eksklusiv særlige poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Højskolen Marielyst's formål er at drive folkehøjskole for aktive seniorer, især pensionister og efterlønsmodtagere inden for rammerne af de gældende regler om folkehøjskoler.

Højskolens specifikke mission og værdigrundlag er defineret i vedtægternes §1, stk. 3:

Højskolen Marielyst bygger på den danske kulturarv og driver højskole i den grundtvigske højskoletradition med dens bekendelse til det folkelige og dens betoning af frihed for den enkelte i et fællesskab præget af frivilligt samvær og fordomsfri dialog. Vi tror på, at et aktivt og engageret liv er forudsætningen for høj livskvalitet. Højskolens tilbud, aktiviteter, undervisning og kursusophold skal derfor, set som en helhed, give den enkelte kursist inspiration, viden og mod til at fortsætte et aktivt, engageret liv langt op i årene. Det skal ske ved at udbyde kortere kurser inden for en meget bred palette af fag og emner, og som i sin praktiske organisering og pædagogiske tilgang er målrettet landets seniorer.

Vurdering af året 2023 i forhold til skolens formålsparagraf og værdigrundlag

Højskolen har i 2023 afviklet 32 hold, fordelt med 22 hold af 4-5-6 overnatninger (1 uges kurser) og 10 hold på 13 dages overnatninger (2 ugers kurser). Samlet har der været 67 forskellige kursusforløb med et meget bredt spekter af emner og temaer - fra stille fordybelse og videns tilegnelse til fysisk aktive kurser og ikke mindst masser af kurser med musik, sang og udfoldelse af livsglæde plus en række kurser, der viser og fortæller om Sydhavsøerne.

Gennemsnitsalderen på kursisterne har som de sidste mange år ligget på omkring 75 år og som alle er kendetegnet ved åndsfriskhed og stort mod på tilværelsen - for mange af kursisterne endda trods kamp med fysiske skavanker.

Det er således vores vurdering, at højskolen med sit brede og livsbekræftende udbud af kurser også i 2023 har nået sin målgruppe og har formået at bidrage til kursisternes fortsat aktive liv.

At højskolen i 2023 har formået at leve op til sit væsentligste mål om at bidrage til højnet livskvalitet for sine kursister blev bekræftet med en brugerundersøgelse ved indgangen til 2024. Blandt årets kursister blev 600 tilfældigt udvalgt og bedt om at udfylde et omfattende spørgeskema om deres oplevelse og udbytte af at have deltaget i et kursus i årets løb. 316 udfyldte skemaet.

Undersøgelsen viser generelt stor tilfredshed med at have været på kursus og scorer ekstra højt på højskolens kerneværdier som fx om kursusdeltagelsen har bidraget til fornyet livsenergi. Her svarer 43,7% i høj grad og 46,5% i nogen grad, så samlet bekræfter 90,2% af deltagerne, at de har fået fornyet livsenergi efter et kursusophold. Undersøgelsen bekræfter også højskolens evne til at leve op til en af højskolebevægelsens kernedyder som er, at højskoler skal opleves som "et hjem" for kursisterne og ikke som en institution. 67,1% svarer

ja til, at de i høj grad oplever hjemlighed på højskolen og 30,1% i nogen grad. Dvs. at hele 97,2% af kursisterne oplever højskolen som det hjem, som højskolen tilstræber at være. Det er vi mere end stolte af.

2023 har tillige været kendetegnet ved mange åbne arrangementer i skolens koncerthus. Skolen er dermed også lykkedes i 2023 med at leve op til sin egen målsætning om at være Sydfalsters uofficielle kulturhus og kulturelle fyrtårn.

Seniorfestivalen blev afviklet for 3. gang i 2023 og igen med stor tilslutning og meget tilfredse deltagere. Festivalen er derfor nu at betragte som en etableret sommerbegivenhed og fungerer som "indgangsportal" for mange nye kursister.

Sidst på året belønnede Guldborgsund kommune højskolen for sin høje kulturelle profil og position i kommunen med at tildele Højskolen Marielyst sin Kulturpris 2023.

Årets økonomiske resultat

Skolens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på DKK -341.201 og balancen pr. 31.12.2023 udviser en egenkapital på DKK 18.025.870.

Årets underskud på DKK 341.201 afviger fra budgettet for året, hvor vi havde budgetteret med et beskedent overskud på DKK 36.154.

Underskuddet er en konsekvens af, at højskolen i 2022/23 (fra august til juli) har haft færre tilskudsberettigede kursister (opgjort i antal årselever) end budgetteret og derfor fået mindre i statsstøtte. Det samlede statstilskud i 2023 udgør t.DKK 4.775 mod t.DKK 5.199 i 2022. En forskel på t.DKK 424. Kursistantallet var i budgettet for 2023 sat til 2.036 kursister og, som set i bagspejlet, var alt for optimistisk, da det landede på 1.796 kursister.

Herudover har der været afholdt 2 ikke tilskudberettede hold, hvor i alt 109 kursister deltog. Dette gav en omsætning på knapt t.DKK 579.

Årets overskud for Seniorfestivalen var t.DKK 292.

Omsætning i alt er på niveau med 2022 med en afvigelse på knapt t.DKK 65. Omsætningen landede på t.DKK 17.215 og skyldes, at højskolen er blevet bedre til at hente andre indtægter hjem end skolepenge. Andre indtægter udgør t.DKK 1.722 mod t.DKK 1.103 i 2022.

De samlede omkostninger er t.DKK 205 højere i forhold til sidste år hvilket primært skyldes at der har været afholdt flere omkostninger til markedsføring, for at få fyldt holdene op, samt øget it-omkostninger. Herudover er omkostningerne til undervisning og ejendomsdrift ikke nået at blive tilpasset det faldene elevtal. Omkostningerne til mad- og drikkevarer er t.DKK 233 højere i forhold til sidste år på trods af færre kursister, dette skyldes stigende priser på

især madvarer.

Højskolen har i 2023 haft en fortsat positiv likviditetsudvikling på DKK 1.091.681. Skolens likviditet udgør DKK 11.684.580 pr. 31.12.2023.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2024 viser et overskud på t.DKK 739 på baggrund af et forventet kursistantal på 1.931. Vi anser det budgetterede antal kursister for 2024 for værende realistisk. Pr. 28.02.2024 er 80% af de budgetterede kursister tilmeldt.

I budgettet for 2024 er indtægten fra skolepengene justeret op med 1,3 mio. kr. i forhold til indtægten i 2023, som konsekvens af opjustering af priserne for deltagelse på et kursus.

Skolen får tillige en indtægt på ca. t.DKK 300 ved at virke som konferencecenter i den normale lukkeperiode i januar for Danmarks Lærerforening.

Herudover budgetteres der med et overskud på t.DKK 250 for Seniorfestivallen. I 2023 var overskuddet for seniorfestivallen t.DKK 292.

Likviditetsmæssigt står skolen fortsat stærkt ved indgangen til 2024 med et samlet indestående på DKK 11.684.580 pr. 1. januar 2024. Vi forventer derfor ikke at have behov for at trække på skolens kassekredit i Nordea i 2024. Tværtimod er 5 mio. kr. af likviditeten placeret på en rentebærende konto på 2,9% i Nordea, bundet i tre måneder ad gangen.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

Tilsyn i årets løb

Der er ingen igangværende eller afsluttende tilsyn i årets løb.

Afrapportering om god foreningsledelse for Højskolen Marielyst i 2023

Bestyrelsen har forholdt sig til Komitéen for god Fondsledelses anbefalinger om god ledelse. Bestyrelsen tilslutter sig anbefalingerne ud fra et ønske om at udøve god ledelse gennem principper, som sikrer størst mulig åbenhed og transparens og imødekommer derfor alle de anbefalinger, der er relevante for foreningen og forklarer, hvorfor enkelte anbefalinger ikke følges.

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges. Bestyrelsen vedtog Instruks for forstanderen, herunder om ekstern kommunikation på mødet 20/11 2023.

Anbefaling 2.1.1

Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Denne anbefaling følges. Bestyrelsen diskuterer løbende højskolens strategi, som vedtages hvert tredje år.

Anbefaling 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Denne anbefaling følges. Bestyrelsen har senest på møde 20/11 2023 forholdt sig til højskolens kapitalforvaltning.

Anbefaling 2.2.1

Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges. Formanden godkender dagsordener og leder bestyrelsesmøderne.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges. Hverken formand eller andre bestyrelsesmedlemmer har påtaget sig driftsopgaver mod betaling.

Anbefaling 2.3.1

Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Højskolen følger til dels. Bestyrelsen består af 7 medlemmer. Jævnfør vedtægterne udpeges to medlemmer af organisationerne Danske Seniorer og Faglige Seniorer. Muligheden for at påvirke bestyrelsens sammensætning begrænser sig til de fem medlemmer, som skolekredsen vælger på sine årlige generalforsamlinger. I lige år er 3 medlemmer på valg og i ulige år 2 medlemmer. Bestyrelsen forholder sig løbende til hvilke kompetencer, der er behov for blandt disse, og kan opfordre relevante kandidater til at stille op.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Højskolen følger til dels. Se forklaring jvf. anbefaling 2.3.1.

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Højskolen følger til dels. Se forklaring jvf. anbefaling 2.3.1.

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til særskilte oplysninger om bestyrelsens medlemmer i den efterfølgende oversigt.

Anbefaling 2.3.5

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Denne anbefaling følges. Højskolen er ikke erhvervsdrivende og har derfor ikke datterselskaber.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges. Bestyrelsesmedlemmerne er alle uafhængige.

Anbefaling 2.5.1

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Højskolen følger til dels. Bestyrelsesmedlemmer vælges for to år, men kan genvælges uden begrænsning.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges ikke. Der er ingen aldersgrænse fastsat i vedtægterne. Henset til skolens formål om at drive højskole for seniorer og bidrage til seniorernes fortsat aktive liv i civilsamfundet vil en aldersgrænse for medlemskab af bestyrelsen virke selvmodsigende.

Anbefaling 2.6.1

Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, forman-

den og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Denne anbefaling følges. Bestyrelsen evaluerer hvert møde og samlet bestyrelsens arbejde en gang om året.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges. Bestyrelsen evaluerer på det første bestyrelsesmøde i hvert kalenderår forstanderparrets arbejde og resultater.

Anbefaling 3.1.1

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges. Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag, men betales kun kørepenge efter antal kørte kilometer.

Forstanderparret aflønnes i henhold til Finansministeriets ansættelsesbekendtgørelse for højskoler, der ikke giver mulighed for bonus efter regnskabsmæssige resultater.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Denne anbefaling følges. Se forklaring jvf. anbefaling 3.1.2.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Henning Poulsen

Alder og køn: 77 år, mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2002. Medlemmet er genvalgt, valgperioden udløber i 2025.

Særlige kompetencer: Folkeoplysning, voksenpædagogik.

Øvrige ledelseserhverv: Ingen pt., tidligere byråds- og amtsrådsmedlem.

Knud Erik Rasmussen

Alder og køn: 82 år, mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2019. Medlemmet er udpeget af Faglige Seniorer, valgperioden udløber når han ikke længere er sektionsformand for Faglige Seniorer.

Særlige kompetencer: Faglig organisering, seniorvilkår og behov.

Øvrige ledelseserhverv: Sektionsformand siden 2005 for Faglige Seniorer Storstrøm. Tidligere afdelingsformand for Metal i 29 år og bestyrelsesmedlem for Sølund Jordbrugsskole 1994-2024.

René la Cour Sell

Alder og køn: 62 år, mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2021. Medlemmet er genvalgt, valgperioden udløber i 2025.

Særlige kompetencer: Ledelse, økonomi, strategi og kommunikation.

Øvrige ledelseserhverv: Direktør Roskilde Kongrescenter, Landsformand Parkinsonforeningen, Censorformand De Erhvervsøkonomiske Censorkorps. Bestyrelsesformand: Universitetscensorforeningen, Roskilde Universitets Internationale Boligfond, De Selvejende Institutioner: Himmelev Bygade, Ravnsholt og Roskilde Hvile. Bestyrelsesmedlem: Himmelev Gymnasium.

Per Svendsen

Alder og køn: 70 år, mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2022. Medlemmet er ikke genvalgt, valgperioden udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Skoleledelse med fokus på økonomi, personale- og pædagogisk ansvar.

Kender højskolen indefra som aktiv kursist.

Øvrige ledelseserhverv: Bestyrelsesmedlem i Røde Kors Nykøbing F. - Sydfalster.

Flemming von Würden

Alder og køn: 80 år, mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2005. Medlemmet er genvalgt, valgperioden udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Folkeoplysning, politisk ledelse.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem for Venstre i Guldborgsund kommune. Tidligere stribevis af tillidserhverv som bestyrelsesmedlem og formand i LOF i både lokal, regional og landssammenhæng.

May-Brit Horst

Alder og køn: 74 år, kvinde

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2021. Medlemmet er udpeget af Danske Seniorer, valgperioden udløber når hun ikke længere er kredsformand for Danske Seniorer.

Særlige kompetencer: Politisk ledelse og tillidsmandsarbejde.

Øvrige ledelseshverv: Kredsformand Danske Seniorer, menighedsrådsmedlem ved Sankt Nikolaj kirke i Nakskov og bestyrelsesmedlem i Teaterforeningen Lolland og Venneforeningen Dodekalitten. Tidligere stribevis af tillidsmandsposter i HK.

Kirsten Bonde

Alder og køn: 84 år, kvinde

Dato for indtræden i bestyrelsen: 2010. Medlemmet er genvalgt, valgperioden udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Ledelse.

Øvrige ledelseshverv: Formand for Idestrup Foredragsforening og næstformand for Lokalhistorisk Arkiv i Idestrup.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1507 af 11. december 2018 om regnskab for folkehøjskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Omsætning

Statstilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget. Tilskuddene indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Skolepenge (deltagerbetalinger) indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som de vedrører.

Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med, at de afholdes. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder bl.a. løn og pensioner m.v., driftsomkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på nedenstående områder:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Kostafdeling
- Administration

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

Principperne for fordeling af omkostninger er uændrede i forhold til sidste år.

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere opførelse eller fremstilling af materielle aktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	60	0 - 50
Bygningsinstallationer	5-20	0
It-udstyr	3	0
Andet udstyr og inventar	3-5	0

Aktiver med en kostpris på under DKK 25.000 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, mens brugstiden revurderes årligt.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

Tilgodehavender

Tilgodehavende skolepenge (deltagerbetaling) måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab på tilgodehavende skolepenge (deltagerbetaling) opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og værdipapirer klassificeret som omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
1 Statstilskud	4.774.651	5.199.612
2 Skolepenge (elevbetaling m.v.)	10.718.133	10.976.883
3 Andre indtægter og tilskud	1.721.788	1.103.054
Omsætning i alt	17.214.572	17.279.549
4 Lønomkostninger	-4.158.663	-4.199.944
5 Andre omkostninger	-1.293.860	-1.365.312
Undervisning i alt	-5.452.523	-5.565.256
6 Lønomkostninger	-1.349.575	-1.261.397
7 Andre omkostninger	-1.765.955	-1.792.378
Ejendomsdrift i alt	-3.115.530	-3.053.775
8 Lønomkostninger	-2.576.382	-2.789.868
9 Andre omkostninger	-2.925.404	-2.703.610
Kostafdeling i alt	-5.501.786	-5.493.478
10 Lønomkostninger	-1.482.301	-1.410.729
11 Andre omkostninger	-1.866.947	-1.521.410
Administration m.v. i alt	-3.349.248	-2.932.139
Omkostninger i alt	-17.419.087	-17.044.648
Resultat før finansielle poster	-204.515	234.901
12 Finansielle indtægter m.v.	87.907	0
13 Finansielle omkostninger m.v.	-224.593	-233.763
Finansielle poster i alt	-136.686	-233.763
Årets resultat	-341.201	1.138
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-341.201	1.138

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
Note		DKK	DKK
14	Grunde og bygninger	18.610.259	18.888.082
15	Inventar og udstyr	354.269	310.603
16	Bus, traktorer og andre køretøjer	62.865	95.664
Materielle anlægsaktiver i alt		19.027.393	19.294.349
Anlægsaktiver i alt		19.027.393	19.294.349
17	Andre tilgodehavender	223.985	149.390
18	Periodeafgrænsningsposter	82.178	81.059
Tilgodehavender i alt		306.163	230.449
19	Likvide beholdninger	11.684.580	10.592.899
Omsætningsaktiver i alt		11.990.743	10.823.348
Aktiver i alt		31.018.136	30.117.697

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
20	Egenkapital i øvrigt	18.025.870	18.367.071
	Egenkapital i alt	18.025.870	18.367.071
21	Realkreditgæld	4.771.529	5.082.424
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.771.529	5.082.424
	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	352.624	349.068
23	Anden gæld	1.524.999	1.428.571
24	Periodeafgrænsningsposter	6.343.114	4.890.563
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.220.737	6.668.202
	Gældsforpligtelser i alt	12.992.266	11.750.626
	Passiver i alt	31.018.136	30.117.697
25	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
26	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	I Usikkerhed om fortsat drift		
	II Usikkerhed ved indregning og måling		
	III Usædvanlige forhold		
	IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb		

Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	-341.201	1.138
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster: Af- og nedskrivninger	453.684	465.460
Årets likvide resultat	112.483	466.598
Ændringer i driftskapital:		
Tilgodehavender	-75.714	1.240.805
Kortfristede gældsforpligtelser	1.548.981	166.899
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.585.750	1.874.302
Køb af materielle anlægsaktiver	-186.729	-189.220
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-186.729	-189.220
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-307.340	-339.314
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-307.340	-339.314
Årets pengestrømme	1.091.681	1.345.768
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	10.592.899	9.247.131
Likvide beholdninger ved årets slutning	11.684.580	10.592.899
22 Samlet trækingsret pr. 31. december kassekredit	1.000.000	1.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	12.684.580	11.592.899

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabet.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

	2023 DKK	2022 DKK
1. Statstilskud		
Grundtilskud	775.680	722.714
Driftstilskud/Taxametertilskud	3.222.069	3.640.988
Særlige tilskud	0	112.057
Øvrige statstilskud	776.902	723.853
I alt	4.774.651	5.199.612
2. Skolepenge (elevbetaling m.v.)		
Kurser på mindre end 2 ugers varighed	10.691.026	10.939.953
Betaling for materialer, ekskursioner, rejser m.v.	27.107	36.930
I alt	10.718.133	10.976.883
3. Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag m.v.	46.679	53.606
Ansattes betaling for lys og varme m.v.	6.000	6.000
Ansattes betaling for kost	57.600	53.700
Kontingent skolekredsmedlemmer	85.250	80.315
Donationer	3.500	0
Øvrige indtægter	943.909	741.108
I alt	1.142.938	934.729
Indtægter fra kurser uden for loven	578.850	168.325
I alt	1.721.788	1.103.054

	2023	2022
	DKK	DKK

4. Lønomkostninger, undervisning

Undervisning inklusive kurser:

Løn og lønafhængige omkostninger	4.186.000	4.275.964
Lønrefusioner	-27.337	-76.020
Undervisning inklusive kurser i alt	4.158.663	4.199.944

5. Andre omkostninger, undervisning

Undervisning:

Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omkostninger	93.136	65.497
Fotokopiering	22.163	20.245
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	766.555	883.770
Befordringsudgifter inkl. drift af busser, netto	43.442	56.731
Pædagogiske kurser, netto	1.122	0
Tjenesterejser	131	17.603
Inventar og udstyr, småanskaffelser	9.319	14.792
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	3.079	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	50.966	50.966
Øvrige omkostninger	303.947	255.708
Undervisning i alt	1.293.860	1.365.312

6. Lønomkostninger, ejendomsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	1.362.893	1.321.940
Lønrefusioner	-13.318	-60.543
I alt	1.349.575	1.261.397

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Andre omkostninger, ejendomsdrift		
Ejendomsskatter	4.297	3.797
Ejendomsforsikringer	63.859	59.399
Alarmer	6.855	6.591
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	876.701	894.976
Rengøring og renovation	314.673	288.971
Tjenesterejser	3.670	1.393
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	217.502	256.551
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	277.823	277.823
Øvrige omkostninger	575	2.877
I alt	1.765.955	1.792.378

8. Lønomkostninger, kostafdeling

Løn og lønafhængige omkostninger	2.927.994	3.145.081
Lønrefusioner	-351.612	-349.441
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	-5.772
I alt	2.576.382	2.789.868

9. Andre omkostninger, kostafdeling

Madvarer	2.390.587	2.157.591
Tjenesterejser	745	0
Inventar og udstyr, leje og leasing	50.102	49.474
Inventar og udstyr, småanskaffelser	70.757	111.307
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	83.773	59.833
Inventar og udstyr, afskrivninger	37.719	49.495
Øvrige omkostninger	291.721	275.910
I alt	2.925.404	2.703.610

	2023	2022
	DKK	DKK
10. Lønomsomkostninger, administration		
Løn og lønafhængige omsomkostninger	1.482.301	1.427.837
Lønrefusioner	0	-17.108
I alt	1.482.301	1.410.729

11. Andre omsomkostninger, administration

Revision	112.375	106.000
Regnskabsmæssig assistance	14.969	68.103
Andre konsulentydelse	29.741	23.156
Forsikringer	92.756	97.870
Markedsføring	317.580	167.804
Bestyrelsesomsomkostninger	24.305	14.383
Kurser	1.397	400
Tjenesterejser	142	904
Lovpligtige afgifter personale	196.030	194.873
Kontorartikler, porto og telefon	333.352	282.081
Kontingent til skoleforeninger	166.331	156.726
Inventar og udstyr, småanskaffelse	8.995	38.354
Inventar og udstyr, afskrivninger	87.176	87.176
IT-omsomkostninger	295.914	150.205
Øvrige omsomkostninger	185.884	133.375
I alt	1.866.947	1.521.410

12. Finansielle indtægter m.v.

Renteindtægter, bankindestående m.v.	87.907	0
I alt	87.907	0

	2023	2022
	DKK	DKK

13. Finansielle omkostninger m.v.

Renteudgifter, pengeinstitutter	0	89.671
Prioritetsrenter	205.959	124.663
Øvrige renteudgifter m.v.	18.634	19.429
I alt	224.593	233.763

14. Grunde og bygninger

Kostpris pr. 01.01.23	23.442.388	23.407.513
Tilgang i årets løb	0	34.875
Kostpris pr. 31.12.23	23.442.388	23.442.388
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-4.554.306	-4.276.483
Af- og nedskrivninger i årets løb	-277.823	-277.823
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-4.832.129	-4.554.306
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	18.610.259	18.888.082
Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.01.20	14.880.000	14.880.000

15. Inventar og udstyr

Kostpris pr. 01.01.23	2.635.294	2.480.949
Tilgang i årets løb	186.729	154.345
Kostpris pr. 31.12.23	2.822.023	2.635.294
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-2.324.691	-2.169.853
Af- og nedskrivninger i årets løb	-143.063	-154.838
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-2.467.754	-2.324.691
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	354.269	310.603

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
--	-----------------	-----------------

16. Bus, traktorer og andre køretøjer

Kostpris pr. 01.01.23	214.291	214.291
Kostpris pr. 31.12.23	214.291	214.291
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-118.627	-85.828
Af- og nedskrivninger i årets løb	-32.799	-32.799
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-151.426	-118.627
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	62.865	95.664

17. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	84.310	89.260
Øvrige andre tilgodehavender	139.675	60.130
I alt	223.985	149.390

18. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger)

Andre forudbetalinger	82.178	81.059
I alt	82.178	81.059

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
19. Likvide beholdninger		
Kassebeholdninger	66.428	96.891
Indeståender i pengeinstitutter	11.618.152	10.496.008
I alt	11.684.580	10.592.899
20. Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt pr. 01.01	18.367.071	18.365.933
Årets resultat	-341.201	1.138
Egenkapital i øvrigt pr. 31.12	18.025.870	18.367.071
21. Realkreditgæld		
Nordea Kredit (rentegarantilån) 5,0%, 12,75 år	2.840.664	3.006.665
Nordea Kredit (obligationslån) 0,50%, 15,50 år	2.283.489	2.424.827
I alt	5.124.153	5.431.492
Afdrag næste år	-352.624	-349.068
Restgæld efter 1 år	4.771.529	5.082.424
22. Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december		
kassekredit	1.000.000	1.000.000
Anvendt kassekredit ultimo	0	0
Resterende trækingsmulighed kassekredit	1.000.000	1.000.000

31.12.23	31.12.22
DKK	DKK

23. Anden gæld

Mellemregning med ministeriet	116.283	0
Skyldig løn	78.267	83.515
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	25.532	25.057
Skyldig feriepengeforpligtelse inkl. ferietillæg	523.803	536.054
Anden gæld, øvrig	781.114	783.945
I alt	1.524.999	1.428.571

24. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

Forudmodtagne skolepenge/elevbetaling	6.204.134	4.754.613
Andre forudmodtagne indtægter	138.980	135.950
I alt	6.343.114	4.890.563

25. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.*Kontraktlige forpligtelser*

Skolen har indgået aftale vedrørende leasing af opvaskemaskine KEN DW 412. Leasingkontrakten har en årlig ydelse på t.DKK 21. Leasingperioden løber indtil september 2024.

Skolen har indgået aftale vedrørende leasing af Rational kombiovn i CPro101. Leasingkontrakten har en årlig ydelse på t.DKK 20. Leasingperioden løber indtil september 2025.

26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.DKK 5.124 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 18.610.

Skolen har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 4.200, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 18.610. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for al gæld til skolens pengeinstitut.

	2023 DKK	2022 DKK	2021 DKK	2020 DKK	2019 DKK
Aktiviteter uden for loven					
Indtægter uden for loven	2.321.502	1.716.544	325.656	272.663	1.266.413
Andel af lønomkostninger					
Lønomkostninger	-193.425	-31.643	0	-88.318	-124.896
Andel af lønomkostninger i alt	-193.425	-31.643	0	-88.318	-124.896
Andel af andre omkostninger					
Øvrige omkostninger	-1.459.833	-1.471.148	-317.009	-207.615	-925.348
Andel af andre omkostninger i alt	-1.459.833	-1.471.148	-317.009	-207.615	-925.348
Resultat	668.244	213.753	8.647	-23.270	216.169

Årets modtagne donationer*Specifikation af alle donationer ekskl. moms*

Note	Donationstype	Dato	Navn	Adresse	Land	DKK
3	Donationer under andre indtægter og tilskud	02.01.2023	Lene Schreiber	Bogholder Allé 84, 4 TV, 2720 Vanløse	Danmark	1.500
3	Donationer under andre indtægter og tilskud	27.12.2023	Lene Schreiber	Bogholder Allé 84, 4 TV, 2720 Vanløse	Danmark	2.000