

**Fordelingssekretariatet for friskoler og  
private grundskoler  
CVR-nr. 27 34 37 16**

**Årsrapport 2018**

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse for 2018	16
Balance pr. 31.12.2018	17
Pengestrømsopgørelse for 2018	19
Noter	20

## **Institution**

Den Selvejende Institution  
Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler  
(Fordelingssekretariatet)  
Japanvej 36  
4200 Slagelse  
CVR-nr. 27 34 37 16  
Hjemstedskommune Slagelse

Telefon: 58 56 51 00  
Internet: [www.fordelingssekretariatet.dk](http://www.fordelingssekretariatet.dk)  
E-mail: [fskr@fskr.dk](mailto:fskr@fskr.dk)

## **Institutionens formål**

Institutionen har til formål at fordele tilskud i henhold til Friskolelovens § 11 og § 17. Herudover kan Fordelingssekretariatet påtage sig øvrige opgaver for Undervisningsministeriet, skoleforeninger og offentlige myndigheder.

## **Bestyrelse**

Hans Myhrmann, formand  
Peter Bendix Pedersen, næstformand  
Karsten Suhr  
Uffe Rostrup  
Gitte Baaring Hansen  
Helle Brinch  
Thorkild Bjerregaard  
Poul Sørensen,  
Søren Stein Brinck

## **Ledelse**

Sekretariatschef Grethe Simonsen  
Souschef Anders Nilsson

## **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6, 2300 København  
CVR-nr 33963556 - Tlf.: 45 36 10 20 30 – E-mail: [Koebenhavn@deloitte.dk](mailto:Koebenhavn@deloitte.dk)

## Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2018 for Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen). Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsrapport mv. (årsregnskabsloven), med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af Fordelingssekretariatets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Fordelingssekretariatet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved Fordelingssekretariatets forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om nøgletal er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved Fordelingssekretariatets forvaltning.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Slagelse, den 13. maj 2019

### Ledelse

Grethe Simonsen  
Sekretariatetschef

Anders Nilsson  
Souschef

### Habilitet

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetsreglerne, jf. Forvaltningslovens kapitel 2.<sup>1</sup>

### Bestyrelse

Hans Myhrmann  
formand

Peter Bendix Pedersen  
næstformand

Karsten Suhr

Uffe Rostrup

Gitte Baaring Hansen

Helle Brinch

Thorkild Bjerregaard

Poul Sørensen

Søren Stein Brinck

---

<sup>1</sup> Revisors påtegning på årsrapporten omfatter ikke habilitetserklæringen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1111 af 30. august 2018 og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1111 af 30. august 2018 og 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. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Lov om friskoler og private grundskoler mv. nr. 1111 af 30. august 2018 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 Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskolers 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 Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. og produktionsskoler, 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. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) mv. og produktionsskoler, 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 Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskolers 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 Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskolers 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 Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

### 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 Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

## Den uafhængige revisors påtegning

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 Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler, 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.

København, den 13. maj 2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26712



## Ledelsesberetning

	<u>2018</u> t.kr.	<u>2017</u> t.kr.	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>5 års hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	121.503	120.764	116.742	110.647	114.289
Heraf skolernes kontingent	1.479	1.459	1.292	-	-
Skolernes kontingent	-	-	-	1.233	1.198
Andre driftsindtægter	3.076	2.476	1.952	1.742	1.533
Finansielle poster	525	1.308	2.157	976	1.910
Direkte bevillingsomkostninger	(118.844)	(119.832)	(111.158)	(119.009)	(122.610)
Bruttoresultat	6.260	4.715	9.694	(4.411)	(3.681)
Fællesomkostninger	(7.406)	(4.668)	(4.418)	(3.805)	(3.718)
Udviklingsomkostninger (IT-projekter)	(379)	(195)	(269)	0	(515)
Årets resultat	(1.525)	(147)	5.250	(8.216)	(7.914)
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	3.135	3.283	3.361	3.479	4.314
Omsætningsaktiver	87.965	87.029	204.177	204.664	192.499
Balancesum	91.100	90.312	207.538	208.143	196.814
Egenkapital, ultimo	57.537	59.062	59.208	53.959	62.175
Kortfristet gæld i alt	33.563	31.250	148.330	154.184	134.639
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	977	(117.128)	(4.874)	9.934	(16.353)
Investeringernes likviditetsvirkning i alt	0	(29)	0	(131)	(129)
Pengestrøm, netto	977	(117.157)	(4.874)	9.803	(16.472)
Likvider, incl. værdipapirer, ultimo	81.120	80.143	197.300	202.174	192.371
<b>Nøgletal</b>					
Udbetalingsprocent	98	99	95	108	107
Likviditetsgrad (%)	263	278	138	133	143
Soliditetsgrad (%)	63	65	29	26	32

## Ledelsesberetning

Fordelingssekretariatet for friskoler og private grundskoler (Fordelingssekretariatet) har til formål at fordele tilskud til friskoler og private grundskoler i henhold til Lov om friskoler og private grundskoler. Det drejer sig om:

- Tilskud til befordring af syge elever
- Tilskud til elevbefordring i forbindelse med brobygning
- Tilskud til elevbefordring af svært handikappede elever
- Tilskud til nedbringelse af skolepenge, nedbringelse af betaling for ophold på kostafdelinger og nedbringelse af forældrebetalingen for skolefritidsordninger
- Tilskud til vikarudgifter, sygeundervisning og særlige lærerlønudgifter
- Tilskud til lærernes og andre ansattes efteruddannelse og kursusdeltagelse
- Tilskud til varetagelse af fælles certificerings- og tilsynsopgaver
- Tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede elever.

Fordelingssekretariatet løser herudover en række opgaver af administrativ karakter, der af Undervisningsministeriet er henlagt til Fordelingssekretariatet. Det drejer sig om:

- Administration af tilskud til generel elevbefordring
- Administration af tilskud fra Kompetencefonden
- Drift og udvikling af et IT-baseret register over lærere mv. ved friskoler og privategrundskoler
- Udarbejdelse af Forhandlingsstatistik til Finansministeriet
- Udarbejdelse af øvrig statistik.

Endelig løser Fordelingssekretariatet konsulentmæssige opgaver for skoler og faglige organisationer for friskoler og private grundskoler.

### Årsrapport 2018

Det foreliggende regnskab for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler mv. og er revideret i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler mv.

Regnskabet er i virksomhedstilpasset form til ovennævnte bekendtgørelser opbygget med en resultatopgørelse, en balance og en pengestrømsanalyse med tilhørende regnskabsnoter for hele Fordelingssekretariatet. Disse opgørelser suppleres med dels en specificeret resultatopgørelse, dels et specificeret bevillingsregnskab.

I den specificerede resultatopgørelse opgøres det økonomiske resultat for Fordelingssekretariatets virksomhedsområder.

## Ledelsesberetning

I det specificerede bevillingsregnskab opgøres for samme virksomhedsområder på den ene side de modtagne statstilskud og modtaget kontingent fra skolerne og på den anden side tilskudsudbetalinger til skolerne samt Fordelingssekretariatets administrationsudgifter.

For hver af de bevillinger, som Fordelingssekretariatet modtager fra staten, opgøres både årets resultat og det over tid akkumulerede resultat. På tilsvarende vis opgøres Fordelingssekretariatets administrative resultat.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som det fremgår af regnskabet, er Fordelingssekretariatets samlede resultat for 2018 et underskud på 1.525 t.kr. Årets bevillingsresultat udgør 0 t.kr., og underskuddet vedrører alene det administrative resultat, bestående af årets afholdte udviklingsomkostninger til IT-projekt Eunomia på 379 t.kr. og årets ordinære administrative resultat på 1.146 t.kr. Underskuddet på det administrative resultat skyldes, at det ikke i den nuværende situation er muligt at opnå en forrentning af Fordelingssekretariatets statstilskud og formue, der i tilstrækkelig grad kan bidrage til finansieringen af sekretariatets drift.

Årets samlede bevillingsomkostninger på 118.370 t.kr. fordeler sig med 57.404 t.kr. i Vikar, 15.566 t.kr. i Befordring, 32.606 t.kr. i Friplads- og opholdsstøtte og 12.793 t.kr. i Andre opgaver af offentlig karakter.

Der er til skolerne i 2018 blevet udbetalt 57.404 t.kr. i vikartilskud, 15.566 t.kr. i befordringstilskud, 32.606 t.kr. i friplads- og opholdsstøttetilskud, 11.487 t.kr. i tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede og 1.306 t.kr. i øvrige tilskud

Årets samlede fællesomkostninger på 7.880 t.kr. fordeler sig med 5.316 t.kr. til løn og lønomkostninger, 233 t.kr. til lokaleomkostninger og 2.331 t.kr. til administrationsomkostninger. Fordelingssekretariatet har med hjemmel i finansloven – henset til det lave renteniveau – i 2018 anvendt 3 % af bevillingerne til at medfinansiere sekretariatets administration.

Fordelingssekretariatets indtægter på 125.103 t.kr. i 2018 omfatter 116.378 t.kr. i modtaget statstilskud, 3.645 t.kr. i 3% administrationsbidrag fra bevillingerne, 3.076 t.kr. i statstilskud vedrørende tidligere år, 1.479 t.kr. i kontingent fra skolerne og 525 t.kr. i nettoafkast på bankindeståender og værdipapirer.

På aktivsiden er obligationsbeholdningen i forhold til 2017 steget med 550 t.kr. i forbindelse med geninvestering af afkast og øget binding i værdipapirer.

Sekretariatets likvide beholdninger er steget med 448 t.kr. i forhold til ultimo 2017 som følge af periodeforskydning i de kortfristede gældsposter.

## Ledelsesberetning

På passivside er Fordelingssekretariatets egenkapital blevet reduceret med årets underskud og udgør ultimo 2018 57.537 t.kr.

Forudmodtaget statstilskud udgør 18.970 t.kr. ultimo 2018, hvilket er 1.422 t.kr. højere end ultimo 2017. Stigningen skyldes primært hensættelse af ubrugte bevillingsmidler til brug næste år.

### Forventet udvikling

Der vil i 2019 fortsat være fokus på administrationsudgifterne, og yderligere effektivisering vil blive søgt opnået bl.a. gennem fortsat stram ressourcestyring, øget digital kommunikation med skolerne, øget og forbedret anvendelse af offentlige data i sekretariatets sagsbehandling, regelforenklinger og administrative forenklinger samt effektive indkøb.

Et andet centralt fokusområde er IT. Fordelingssekretariatet har i 2018 afsluttet IT-projekt Eunomia, der samlet set har haft til formål at understøtte en effektiv tilskudsforvaltning, en effektiv administration og økonomistyring samt en effektiv servicering af skolerne. I forlængelse heraf udarbejdes der i 2019 en 5-årig IT-strategiplan til sikring af IT-optimering og høj IT-sikkerhed.

Et særligt fokusområde vil i 2019 fortsat være implementering og opfyldelse af reglerne for GDPR, jf. EU-persondataforordningen. Dette vil bl.a. ske ved gennemførelse af en uvildig vurdering af og status på Fordelingssekretariatets indsats, opfyldelse og efterlevelse af reglerne.

Fordelingssekretariatet indførte i 2018 en ny økonomistyringsmodel, der bl.a. sigter på at øge regnskabetts overskuelighed og transparens, samtidig med at antallet af bogføringstransaktioner reduceres. Modellen og dens indførelse, der er afstemt med sekretariatets revisor, vil i 2019 være fuldt og helt implementeret i sekretariatets økonomirapportering.

Hvad angår kapitalplaceringen vil Fordelingssekretariatet også i 2019 anlægge en forsigtig strategi, hvor værdipapirdepotet fastholdes med en lav varighed, og hvor de løbende bevillinger placeres i forskellige, større pengeinstitutter.

Fordelingssekretariatet har for 2019 budgetteret med et overskud på 1.377 t.kr. Der budgetteres med et overskud på bevillingsområderne på 2.853 t.kr. og et underskud på det administrative resultat på 1.476 t.kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for frie grundskoler mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er som følge af Fordelingssekretariatets aktiviteter valgt at foretage enkelte tilpasninger af opstillingsform af resultatopgørelsen og balancen med henblik på at opfylde kravet om et retvisende billede.

Tilpasningerne har ikke indflydelse på Fordelingssekretariatets resultat, aktiver og passiver eller finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Statstilskud

Statstilskuddet omfatter den samlede bevilling for regnskabsåret inkl. reguleringer.

#### Kontingent

Kontingent indtægtsføres i det regnskabsår, det modtages.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger og kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i danske kroner.

#### Lønomkostninger

Lønomkostninger omfatter direkte løn, pension og ATP mv.

Omkostninger til løn mv. fordeles efter ledelsens skøn over hver enkelt medarbejders arbejdsindsats for de administrerede bevillinger og serviceopgaver.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter omkostninger til el og varme, renholdelse og øvrige driftsomkostninger, der er relateret til ejendommens drift.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til generelle edb-konsulenter, kopimaskiner, rejseomkostninger, øvrige konsulenter, personaleomkostninger samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodisering

Alle væsentlige indtægter og omkostninger periodiseres. Det vil sige, at posterne er henført til det regnskabsår/skoleår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger værdiansættes til anskaffelsesværdi med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Solcelleanlæg, kontorinventar, edb-udstyr og materiel værdiansættes til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er opgjort til anskaffelsesværdi med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel scrapværdi. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning (scrapværdi 50%)	45 år
Solcelleanlæg	15 år
Edb-udstyr	3-5 år
Kontorinventar	5-8 år
Materiel	4 år

Aktiver med en kostpris under 31.250 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver værdiansættes til kursværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel anskaffelsesværdi med fradrag af hensættelse til tab, hvis de efter en individuel vurdering ikke kan forventes at indgå til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til kursværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode med udgangspunkt i årets resultat. Opgørelsen viser årets samlede pengestrømme, herunder udvikling i de likvide beholdninger fra årets begyndelse til årets slutning.

### Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal for Fordelingssekretariatet opstilles og præsenteres i henhold til bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler og private skoler mv. i det omfang, de er relevante.

#### Nøgletal

Udbetalingsprocent

=

#### Beregningsformel

$\frac{\text{Direkte bevillingsomkostninger} \times 100}{\text{Statstilskud}}$

Likviditetsgrad (%)

=

$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Soliditetsgrad (%)

=

$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

## Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Statstilskud	1	121.502.484	120.764
Statstilskud anvendt til dækning af skolernes kontingent		(1.479.236)	(1.459)
Statstilskud anvendt til dækning af administration		(3.645.000)	(3.579)
		<b>116.378.248</b>	<b>115.726</b>
Skolernes kontingent	2	1.479.236	1.459
Administrationsbidrag 3 %		3.645.000	3.579
Andre driftsindtægter	3	3.076.200	2.476
Finansielle poster	4	524.819	1.307
<b>Indtægter</b>		<b>125.103.503</b>	<b>124.547</b>
Bevillingsomkostninger til vikar	5	(57.403.603)	(54.518)
Bevillingsomkostninger til befordring	6	(15.566.347)	(15.925)
Bevillingsomkostninger til friplads- og opholdsstøtte	7	(32.606.450)	(33.344)
Bevillingsomkostninger til andre opgaver af offentlig karakter	8	(12.793.375)	(15.645)
Omkostninger til service opgaver af privat karakter	9	0	(8)
Omkostninger til service opgaver af offentlig karakter	10	0	(392)
<b>Bevillingsomkostninger</b>		<b>(118.369.775)</b>	<b>(119.832)</b>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>6.733.728</b>	<b>4.715</b>
Løn og lønomkostninger	11	(5.316.489)	(2.417)
Lokaleomkostninger	12	(232.615)	(298)
Administrationsomkostninger	13	(2.330.946)	(1.952)
<b>Fællesomkostninger</b>		<b>(7.880.050)</b>	<b>(4.667)</b>
		<b>(1.146.322)</b>	<b>48</b>
IT-projekt, Eunomia		(378.776)	(195)
<b>Årets resultat</b>		<b>(1.525.098)</b>	<b>(147)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat, bevillinger		(113)	0
Overført til næste år, administration		(1.146.209)	48
Anvendt af henlæggelser		(378.776)	(195)
		<b>(1.525.098)</b>	<b>(147)</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.020.274	3.086
Kontorinventar, edb-udstyr og materiel		<u>82.222</u>	<u>144</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	14	<b><u>3.102.496</u></b>	<b><u>3.230</u></b>
Aktier		<u>32.338</u>	<u>53</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	15	<b><u>32.338</u></b>	<b><u>53</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.134.834</u></b>	<b><u>3.283</u></b>
Tilgodehavende hos skoler		583.006	288
Andre tilgodehavender	16	384.391	412
Periodeafgrænsningsposter	17	<u>5.910.508</u>	<u>6.239</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>6.877.905</u></b>	<b><u>6.939</u></b>
<b>Obligationer</b>	18	<b><u>58.187.754</u></b>	<b><u>57.638</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>22.899.645</u></b>	<b><u>22.452</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>87.965.304</u></b>	<b><u>87.029</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>91.100.138</u></u></b>	<b><u><u>90.312</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Egenkapital ved stiftelse 01.07.2003	19	46.606.966	46.607
Henlæggelser	20	0	379
Overført til næste år, egne midler	21	15.346.202	16.492
Akkumuleret resultat bevillinger	22	<u>(4.416.390)</u>	<u>(4.416)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>57.536.778</u></b>	<b><u>59.062</u></b>
Forudmodtaget statstilskud	23	18.969.626	17.547
Mellemregning med Undervisningsministeriet		172.159	24
Feriepengeforpligtelse		595.719	672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		382.666	112
Skyldige omkostninger		150.700	181
Skyldige refusioner		13.273.932	12.695
Anden gæld		<u>18.558</u>	<u>19</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>33.563.360</u></b>	<b><u>31.250</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>33.563.360</u></b>	<b><u>31.250</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>91.100.138</u></b>	<b><u>90.312</u></b>

## Pengestrømsopgørelse for 2018

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Årets resultat	(1.525.098)	(147)
Af- og nedskrivninger	<u>127.500</u>	<u>126</u>
	<b>(1.397.598)</b>	<b>(21)</b>
<b>Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	61.547	(28)
Ændring i kreditorer	270.538	(35)
Ændring i forudmodtaget statstilskud	1.422.963	(118.894)
Ændring i kortfristet gæld	<u>619.838</u>	<u>1.848</u>
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b><u>977.288</u></b>	<b><u>(117.129)</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(29)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(29)</u></b>
<b>Ændring i likvide midler</b>	<b>977.288</b>	<b>(117.158)</b>
Likvider 01.01.2018	<u>80.142.449</u>	<u>197.300</u>
<b>Likvider 31.12.2018</b>	<b><u>81.119.737</u></b>	<b><u>80.142</u></b>
Likvide midler omfatter:		
Værdipapirer, obligationer og aktier	58.220.092	57.691
Likvide beholdninger	<u>22.899.645</u>	<u>22.451</u>
	<b><u>81.119.737</u></b>	<b><u>80.142</u></b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Tilskud til vikar	62.300.000	60.400
Tilskud til befordring (reduceret med 2.7 mio.kr. til DSSV)	9.100.000	9.100
Tilskud til befordring, brobygning	500.000	500
Tilskud til befordring af syge og invalide	1.000.000	1.000
Tilskud til befordring af handicappede	4.100.000	3.900
Tilskud til friplads og opholdsstøtte	28.000.000	28.200
Tilskud til SFO	5.600.000	5.700
Tilskud til certificering af tilsynsførende	500.000	500
Tilskud til støtteundervisning i dansk	10.400.000	10.000
Kompetencefonden 2016	0	1.629
Kompetencefonden 2017	0	2.380
Kompetencefonden 2018	415.579	0
	<b>121.915.579</b>	<b>123.309</b>
Periodisering af vikartilskud 2016 (anvendt 2018)	1.479.236	1.459
Periodisering af vikartilskud 2017 (overføres til 2019)	0	(4.288)
Periodisering af vikartilskud 2018 (overføres til 2019)	(2.154.000)	0
Periodisering af tilskud til Certificering af tilsynsførende tidl. år (anvendt 2018)	269.765	388
Periodisering af befordringstilskud til syge 2018	(8.096)	(104)
	<b>121.502.484</b>	<b>120.764</b>
<b>2. Skolernes kontingent</b>		
Overført fra statstilskud til vikarbevilling beregnet som 11 kr. pr. elevpoint	<b>1.479.236</b>	<b>1.459</b>
<b>3. Andre driftsindtægter</b>		
Statstilskud vedr. tidligere år, befordring	1.315.444	1.672
Statstilskud vedr. tidligere år, friplads	14.451	11
Statstilskud vedr. tidligere år, vikar	209.278	59
Statstilskud vedr. tidligere år, certificering af tilsynsførende	41.354	8
Statstilskud vedr. tidligere år, støtteundervisning	1.493.677	721
Honorar for konsulentbistand	1.996	5
	<b>3.076.200</b>	<b>2.476</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Finansielle poster</b>		
Renter af bankindestående	35.914	32
Renteudgifter, bank	(73.280)	(65)
Renter af obligationer	1.125.158	1.323
Kursavance/tab på solgte og udtrukne obligationer	(78.254)	31
Aktieudbytte	1.950	3
Depotgebyr mv.	(81.637)	(78)
	929.852	1.246
Urealiserede gevinster/kurstab	(405.032)	61
	<b>524.819</b>	<b>1.307</b>
<b>5. Bevillingsomkostninger vikar</b>		
<b>Vikartilskud</b>		
Efterindtægt	647.623	535
Vikartilskud, udbetalt	50.285.381	47.370
Vikarudgifter manuelt sagsbehandlet	0	111
Tab på lukkede skoler	161.432	52
<b>Uddelte vikartilskud</b>	<b>51.094.436</b>	<b>48.068</b>
<b>Øvrige tilskud</b>		
Uddelte vikarportioner	3.121.200	3.060
Tilskud til sygeundervisning	1.723.488	981
Kursusbevilling	1.227.224	1.203
Tilskud til køb af pensionsalder	361.855	417
Uddannelsesfond	(124.600)	(425)
<b>Øvrige uddelte tilskud</b>	<b>6.309.167</b>	<b>5.236</b>
<b>Bevillingsomkostninger, vikar</b>	<b>57.403.603</b>	<b>53.304</b>
<b>Øvrige omkostninger</b>		
Direkte løn og lønomkostninger	0	1.214
Direkte administrationsomkostninger	0	0
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>0</b>	<b>1.214</b>
<b>Bevillingsomkostninger, vikar i alt</b>	<b>57.403.603</b>	<b>54.518</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Bevillingsomkostninger befordring</b>		
<b>Befordringsomkostninger</b>		
Afholdte befordringsomkostninger	9.097.936	9.249
Afholdte befordringsomkostninger, syge	961.903	866
Afholdte befordringsomkostninger, brobygning	1.241.403	1.248
Afholdte befordringsomkostninger, handicappede	4.250.956	4.221
Tab på lukkede skoler	14.149	49
<b>Bevillingsomkostninger, befordring</b>	<b>15.566.347</b>	<b>15.633</b>
<b>Øvrige omkostninger</b>		
Direkte løn og lønomkostninger	0	292
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>0</b>	<b>292</b>
<b>Bevillingsomkostninger, befordring i alt</b>	<b>15.566.347</b>	<b>15.925</b>
<b>7. Bevillingsomkostninger friplads- og opholdsstøtte</b>		
Fripladstilskud, skoleår 2018/19	27.153.905	27.355
SFO-tilskud, skoleår 2018/19	5.452.545	5.539
Tab på lukkede skoler	0	0
<b>Bevillingsomkostninger, friplads- og opholdsstøtte</b>	<b>32.606.450</b>	<b>32.894</b>
<b>Øvrige omkostninger</b>		
Direkte løn og lønomkostninger	0	411
Direkte administrationsomkostninger	0	39
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>0</b>	<b>450</b>
<b>Bevillingsomkostninger, friplads- og opholdsstøtte i alt</b>	<b>32.606.450</b>	<b>34.344</b>

## Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
<b>8. Bevillingsomkostninger til andre opgaver af offentlig karakter</b>		
Udbetalt tilskud fra Kompetencefonden	415.579	4.009
Udbetalt tilskud til Certificering af tilsynsførende	796.119	873
Udbetalt tilskud til Støtteundervisning i dansk for tosprogede	11.487.513	10.421
Tab på lukkede skoler	94.164	
Øvrige omkostninger vedr. certificering	0	9
Ubrugte midler, videreført	0	(1)
<b>Bevillingsomkostninger, andre opgaver af offentlig karakter</b>	<b><u>12.793.375</u></b>	<b><u>15.311</u></b>
<b>Øvrige omkostninger</b>		
Direkte løn og lønomkostninger	0	334
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>334</u></b>
<b>Bevillingsomkostninger, andre opgaver af offentlig karakter i alt</b>	<b><u>12.793.375</u></b>	<b><u>15.645</u></b>
<b>9. Omkostninger til service opgaver af privat karakter</b>		
Løn og lønomkostninger	0	8
	<b><u>0</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>10. Omkostninger til service opgaver af offentlig karakter</b>		
Løn og lønomkostninger	0	392
	<b><u>0</u></b>	<b><u>392</u></b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>11. Løn og lønomkostninger</b>		
Løn og lønomkostninger	4.887.382	4.590
Pensionsbidrag, ATP og AER	510.335	484
Forskydning i feriepengeforpligtigelse	(76.060)	43
Modtaget refusion, servicejob mv.	(5.169)	(49)
	<b><u>5.316.488</u></b>	<b><u>5.068</u></b>
 Der er udgiftsført som:		
Bevillinger, løn og lønomkostninger	0	2.651
Fælles lønomkostninger	<u>5.316.488</u>	<u>2.417</u>
	<b><u>5.316.488</u></b>	<b><u>5.068</u></b>
 Gennemsnitligt antal årsværk	<b><u>9,02</u></b>	<b><u>9,27</u></b>
 <b>12. Lokaleomkostninger</b>		
Varme	36.730	35
El	26.041	27
Vand	4.495	4
Dansikring	14.39	16
Rengøring	9.180	11
Småanskaffelser	2.365	39
Ejendomsskat	18.654	18
Ejendomsforsikring	12.598	13
Renovation	8.457	8
Snerydning	9.619	9
Vinduespolering	3.652	4
Vedligeholdelse, indvendig	2.834	8
Vedligeholdelse, udvendig	11.536	27
Ventilationsanlæg	6.045	13
Afskrivning	<u>66.090</u>	<u>66</u>
	<b><u>232.615</u></b>	<b><u>298</u></b>



## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>13. Administrationsomkostninger</b>		
Edb-omkostninger:		
IT-Hosting og driftsservice	307.371	373
Fagsystemer	19.881	28
Kontorprogrammer	14.049	12
Kommunikation	30.978	33
IT-arbejdspladser, netto	56.961	32
IT-infrastruktur	104.595	137
Eunomia, fælles vedligeholdelse	629.803	238
Eunomia, udtræk offentlige data	33.882	0
<b>Edb-omkostninger i alt</b>	<b>1.197.520</b>	<b>853</b>
<b>Øvrige omkostninger</b>		
Bestyrelseshonorar	319.919	320
Kontorartikler, papir mv.	8.106	23
Makulering	9.085	9
Informationsmateriale	117.590	126
Telefon	74.712	78
Forsikring og kontingenter	61.161	60
Udbringning af post	833	1
Revision af årsrapport	205.875	221
Advokat	0	0
Dataløn og databank	20.147	20
Personaleomkostninger	77.538	60
Uddannelse af personale	63.594	33
Bestyrelsens rejseomkostninger	71.252	56
Fælles rejseomkostninger	27.496	22
Repræsentation	2.332	1
Lokaleleje, diverse fortæring – møder	12.376	9
Afskrivning på inventar	61.410	60
	<b>1.133.426</b>	<b>1.099</b>
	<b>2.330.946</b>	<b>1.952</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Kontorinventar edb-udstyr mv. kr.</b>
<b>14. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.01.2018	3.730.751	928.252
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2018</b>	<b><u>3.730.751</u></b>	<b><u>928.450</u></b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2018	(644.387)	(784.818)
Årets afskrivninger	(66.090)	(61.410)
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31.12.2018</b>	<b><u>(710.477)</u></b>	<b><u>(847.228)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>	<b><u>3.020.274</u></b>	<b><u>82.222</u></b>
Offentlig ejendomsvurdering 01.10.2017	<u>3.900.000</u>	
		<b><u>Aktier kr.</u></b>
<b>15. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.01.2018		<u>244.969</u>
<b>Kostpris 31.12.2018</b>		<b><u>244.969</u></b>
Nettoopskrivning 01.01.2018		(192.318)
Årets opskrivninger		<u>(20.313)</u>
<b>Nettoopskrivninger 31.12.2018</b>		<b><u>(212.631)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018</b>		<b><u>32.338</u></b>

## Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
<b>16. Andre tilgodehavender</b>		
Periodiserede renter, obligationer	<u>384.390</u>	<u>412</u>
<b>17. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt tilskud til støtteundervisning	5.886.095	5.837
Forudbetalt tilskud, befordring handikappede elever	0	371
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.413</u>	<u>31</u>
	<u>5.910.508</u>	<u>6.239</u>
<b>18. Obligationer</b>		
Børsnoterede obligationer til kursværdi 31.12.2018	<u>58.187.754</u>	<u>57.638</u>
<b>19. Egenkapital ved stiftelse 01.07.2003</b>		
Egenkapital ved stiftelse 01.07.2003	<u>46.606.966</u>	<u>46.607</u>
<b>20. Henlæggelser</b>		
Saldo 01.01.2018	378.777	574
Overført til resultatdisponering	<u>(378.777)</u>	<u>(195)</u>
	<u>0</u>	<u>379</u>
Henlæggelser skal fortrinsvis anvendes til anskaffelse af software.		
<b>21. Overført til næste år, egne midler</b>		
Saldo 01.01.2018	16.492.411	16.444
Overført af årets resultat	<u>(1.146.209)</u>	<u>48</u>
	<u>15.346.202</u>	<u>16.492</u>

## Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
<b>22. Akkumuleret over-/underskud, bevillinger</b>		
Saldo 01.01.2018	(4.416.277)	(4.417)
Overført af årets resultat	<u>(113)</u>	<u>1</u>
<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b><u>(4.416.390)</u></b>	<b><u>(4.416)</u></b>
Der kan specificeres således:		
<b>Vikar</b>		
Saldo 01.01.2018	9.113.044	9.112
Årets over-/underdækning	<u>(113)</u>	<u>1</u>
<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b><u>9.112.931</u></b>	<b><u>9.113</u></b>
<b>Befordring</b>		
Saldo 01.01.2018	<u>(13.529.321)</u>	<u>(13.529)</u>
<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b><u>(13.529.321)</u></b>	<b><u>(13.529)</u></b>
<b>23. Forudmodtaget statstilskud</b>		
Befordringstilskud, Syge, ikke anvendte midler tidligere år	2.919.519	2.911
Befordringstilskud, ikke anvendte midler tidligere år	1.498.318	963
Vikartilskud 2016, forudmodtaget, anvendes til kontingent	1.462.018	2.941
Vikartilskud 2017, periodiseret til 2019	4.288.000	4.288
Vikartilskud 2018, periodiseret til 2020	2.154.000	0
Certificering af tilsynsførende, ikke anvendte midler tidligere år	5.975.208	6.245
Fripladstilskud, ikke anvendte midler vedr. tidligere år	671.882	197
Kompetencefonden	<u>681</u>	<u>1</u>
	<b><u>18.969.626</u></b>	<b><u>17.546</u></b>

## Særlige specifikationer

### 1. Specificeret resultatopgørelse 2018

	Vikar kr.	Befordring kr.	Friplads- og opholds- støtte kr.	Andre tilskud af offentlig karakter kr.	Fæl + Service- opgaver af privat karakter kr.	Service- opgaver offentlig karakter kr.	I alt kr.
<b>Indtægter</b>							
Statstilskud	62.300.000	14.700.000	33.600.000	11.315.579	0	0	121.915.579
Statstilskud overført til andre områder	(1.082.786)	0	0	0	0	1.082.786	0
	61.217.214	14.700.000	33.600.000	11.315.579	0	1.082.786	121.915.579
Periodiseret statstilskud	(674.764)	(8.096)	0	269.765	0	0	(413.095)
Statstilskud anvendt til skolernes kontingent	(1.479.236)	0	0	0	0	0	(1.479.236)
Skolernes kontingent	0	0	0	0	1.479.236	0	1.479.236
Statstilskud anvendt til dækning af Administrationsbidrag 3 %	(1.869.000)	(441.000)	(1.008.000)	(327.000)	0	0	(3.645.000)
Administrationsbidrag 3%	0	0	0	0	3.645.000	0	3.645.000
Andre driftsindtægter (statstilskud tidligere år)	209.276	1.315.444	14.451	1.535.031	1.996	0	3.076.198
Andre finansielle indtægter	0	0	0	0	524.819	0	524.819
<b>Indtægter i alt</b>	<b>57.403.490</b>	<b>15.566.348</b>	<b>32.606.451</b>	<b>12.793.375</b>	<b>5.651.051</b>	<b>1.082.786</b>	<b>125.103.501</b>
<b>Direkte bevillings- og administrationsomkostninger</b>	<b>(57.403.603)</b>	<b>(15.566.347)</b>	<b>(32.606.450)</b>	<b>(12.793.375)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>	<b>(118.369.775)</b>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>(113)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.651.051</b>	<b>1.082.786</b>	<b>6.733.724</b>
Løn og lønomkostninger	0	0	0	0	(4.577.218)	(739.269)	(5.316.487)
Lokaleomkostninger	0	0	0	0	(201.444)	(31.170)	(232.614)
Administrationsomkostninger	0	0	0	0	(2.018.598)	(312.347)	(2.330.945)
IT projekt, Eunomia	0	0	0	0	(378.776)	0	(378.776)
<b>Andel af fællesomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(7.176.036)</b>	<b>(1.082.786)</b>	<b>(8.258.822)</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>(113)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.524.985)</b>	<b>0</b>	<b>(1.525.098)</b>
Der disponeres således :							
Overført til årets resultat (administration)	0	0	0	0	(1.146.209)	0	(1.146.209)
Overført fra henlæggelse til edb-software	0	0	0	0	(378.776)	0	(378.776)
Overført til over-/underdækning, bevilling	(113)	0	0	0	0	0	(113)
	<b>(113)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.524.985)</b>	<b>0</b>	<b>(1.525.098)</b>

## Særlige specifikationer

### 2. Bevillingsregnskab 2018

	Vikar kr.	Befordring kr.	Friplads- og opholds- støtte kr.	Andre tilskud af offentlig karakter kr.	Fæl + Service- opgaver af privat karakter kr.	Service- opgaver offentlig karakter kr.	I alt kr.
Statstilskud	62.300.000	14.700.000	33.600.000	11.315.579	0	0	121.915.579
Statstilskud overført til 2018	1.479.236	(8.096)	0	269.765	0	0	1.740.905
Statstilskud anvendt til dækning af skolernes kontingent	(1.479.236)	0	0	0	0	0	(1.479.236)
Statstilskud overført til andre områder	(1.082.786)	0	0	0	0	1.082.786	0
Statstilskud overført til 2020	(2.154.000)	0	0	0	0	0	(2.154.000)
Administrationsbidrag	(1.869.000)	(441.000)	(1.008.000)	(327.000)	0	0	(3.645.000)
Andre driftsindtægter (statstilskud tidligere år)	<u>209.276</u>	<u>1.315.443</u>	<u>14.450</u>	<u>1.535.031</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.074.200</u>
<b>Indtægter</b>	<b><u>57.403.490</u></b>	<b><u>15.566.347</u></b>	<b><u>32.606.450</u></b>	<b><u>12.793.375</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.082.786</u></b>	<b><u>119.452.448</u></b>
<b>Direkte bevillingsomkostninger, jf. note 5, 6, 7, 8</b>	<b><u>(57.403.603)</u></b>	<b><u>(15.566.347)</u></b>	<b><u>(32.606.450)</u></b>	<b><u>(12.793.375)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(118.369.775)</u></b>
<b>Over-/underdækning</b>							
<b>Bevillingsregnskab</b>	<b><u>(113)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.082.786</u></b>	<b><u>1.082.673</u></b>
<b>Direkte administrationsomkostninger</b>							
IT-projekt, Eunomia	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(378.776)</u>	<u>0</u>	<u>(378.776)</u>
<b>Direkte administrations- omkostninger</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(378.776)</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(378.776)</u></b>
Løn og lønomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(4.577.218)</u>	<u>(739.269)</u>	<u>(5.316.487)</u>
Lokaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(201.444)</u>	<u>(31.170)</u>	<u>(232.614)</u>
Administrationsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(2.018.597)</u>	<u>(312.347)</u>	<u>(2.330.944)</u>
<b>Andel af fællesomkostninger</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(6.797.259)</u></b>	<b><u>(1.082.786)</u></b>	<b><u>(7.880.045)</u></b>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(7.176.035)</u></b>	<b><u>(1.082.786)</u></b>	<b><u>(8.258.821)</u></b>

## Særlige specifikationer

### 2. Bevillingsregnskab 2018, fortsat

	Vikar kr.	Befordring kr.	Friplads- og opholds- støtte kr.	Andre tilskud af offentlig karakter kr.	Fæl + Service- opgaver af privat karakter kr.	Service- opgaver offentlig karakter kr.	I alt kr.
<b>Indtægter til dækning af administrationsomkostninger</b>							
Andre driftsindtægter	0	0	0	0	1.996	0	1.996
Andre finansielle indtægter	0	0	0	0	524.818	0	524.818
Administrationsbidrag	0	0	0	0	3.645.000	0	3.645.000
Skolernes kontingent	0	0	0	0	1.479.236	0	1.479.236
<b>Indtægter til dækning af administrationsomkostninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.651.050</b>	<b>0</b>	<b>5.651.050</b>
Over- /underdækning administration	0	0	0	0	(1.524.985)	(1.082.786)	(2.607.771)
<b>Årets resultat</b>	<b>(113)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.524.985)</b>	<b>0</b>	<b>(1.525.098)</b>
Der disponeres således:							
Overført til årets resultat (administration)	0	0	0	0	(1.146.209)	0	(1.146.209)
Overført fra henlæggelse til edb-software	0	0	0	0	(378.776)	0	(378.776)
Overført til over-/underdækning, bevilling	(113)	0	0	0	0	0	(113)
	<b>(113)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.524.985)</b>	<b>0</b>	<b>(1.525.098)</b>
Opgørelse af bevillingsmæssigt resultat akkumuleret:							
Akkumuleret over- /underdækning forrige år	9.113.044	(13.529.321)	0	0	0	0	(4.416.277)
Årets over-/underdækning i året	(113)	0	0	0	0	0	(113)
<b>Akkumuleret over- /underdækning ultimo</b>	<b>9.112.931</b>	<b>(13.529.321)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(4.416.390)</b>