

Det Kongelige Teater Balletskolen Odense

Jernbanegade 20, 5000 Odense C

Skolekode 461.078

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om skolen	2
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	16
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om skolen

Skolekode	461.078
Skole	Det Kongelige Teater Balletskolen Odense
Adresse, postnr., by	Jernbanegade 20, 5000 Odense C
Hjemstedskommune	Odense
Telefon	63 12 32 12
E-mail	post@kglteater-odense.dk
Hjemmeside	www.kglteater-odense.dk
CVR-nr.	26 80 44 93
Bestyrelsen	Dorthe Lund Kaack, formand Moltkesvej 4, 5000 Odense C Marie Toft Petersen, næstformand Vibelundvej 2, st. tv, 5200 Odense V Dannie Kjeldgaard Kastanievej 51, 5230 Odense M Trille Kis Ringsborg Solskinshøjen 14, 5220 Odense V Mia Lotte Rasmussen Lille Rugbjerg Vej 3, 5270 Odense N Claus Erik Houden-Hansen Sadolinsgade 105, 5230 Odense M Poul Haahr Pedersen Munkebjergvej 47, 5000 Odense C
Øverste leder	Inge Fjord
Skolens formål	Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v. Skolens formål er endvidere at udøve skolevirksomhed på følgende grundlag: Skolens virksomhed tilrettelægges for elever på Det Kongelige Teaters Balletskole i Odense. Undervisningens indhold og kvalitet tilrettelægges på en måde, så den enkelte elevs faglige standpunkt til enhver tid svarer til folkeskolens niveau på det pågældende alderstrin.
Bankforbindelse	Fynske Bank Hunderupvej 48, 5000 Odense C
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Kasper Kortegaard, mne47798 Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M CVR-nr.: 30 70 02 28 Telefon: 73 23 00 00 E-mail: odense@dk.ey.com

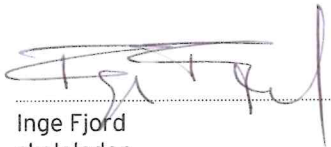
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitets- erklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Det Kongelige Teater Balletskolen Odense.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler med ændringer jf. ændringsbekendtgørelse nr. 1936 af 12. oktober 2021 (regnskabsbekendtgørelsen). I henhold til § 5, stk. 1, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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


Odense, den 17. april 2024
Øverste leder:



Inge Fjord
skoleleder

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9, i lov om friskoler og private grundskoler m.v.

Odense, den 17. april 2024
Bestyrelse:



Dorthe Lund Kaack
formand



Marie Toft Petersen
næstformand



Dannie Kjeldgaard



Trille Kis Ringsborg



Mia Lotte Rasmussen



Claus Erik Houden-Hansen



Poul Haahr Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Det Kongelige Teater Balletskolen Odense

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Kongelige Teater Balletskolen Odense for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 og bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler med ændringer jf. ændringsbekendtgørelse nr. 1936 af 12. oktober 2021 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 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. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private institutioner for gymnasiale uddannelser, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 og 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 Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023 og regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Odense, den 17. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Kasper Kortegaard
statsaut. revisor
mne47798

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023 kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Hovedtal					
Omsætning	12.831.385	11.060	10.765	11.560	11.990
Heraf statstilskud	6.331.960	5.951	6.042	6.787	6.887
Omkostninger	12.569.366	10.843	10.023	11.120	11.279
Resultat før finansielle poster	262.019	217	742	440	711
Finansielle poster	-196.150	-195	-219	-235	-176
Årets resultat	65.869	22	523	205	535
Anlægsaktiver	11.789.353	12.104	12.422	8.221	7.160
Omsætningsaktiver	1.657.981	1.976	1.686	1.347	978
Balancesum	13.447.334	14.080	14.108	9.568	8.138
Egenkapital	1.565.743	1.500	1.478	955	750
Langfristede gældsforpligtelser	9.848.418	10.321	10.659	6.388	4.747
Kortfristede gældsforpligtelser	2.033.173	2.260	1.972	2.225	2.641
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-40.659	466	578	-253	524
Pengestrømme til investeringsaktivitet	0	0	0	-1.252	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-481.558	-446	-309	1.835	-50
Pengestrøm i alt	-522.217	19.527	269	330	474
Likvider 1. januar	1.322.073	1.303	1.033	703	229
Likvider 31. december	799.856	1.322	1.303	1.033	703
Samlet trækningret, kassekredit	1.540.000	1.530	1.530	1.530	1.530
Samlet likviditet til rådighed 31. december	2.339.856	2.852	2.833	2.563	2.233
kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Nøgletal					
Overskudsgrad	0,5 %	0,2 %	4,9 %	1,8 %	4,5 %
Likviditetsgrad	81,5 %	87,4 %	85,5 %	60,5 %	37,0 %
Soliditetsgrad	11,6 %	10,7 %	10,5 %	10,0 %	9,2 %
Finansieringsgrad	83,5 %	85,3 %	85,8 %	77,7 %	66,3 %
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	102,0	106,0	103,0	111,0	129,0
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september 0.-3. klasse	23,0	25,0	18,0	22,0	34,0
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	104,3	104,3	107,7	121,5	126,1
Aktivitetudvikling	0,1	-3,2	-11,4	-3,6	7,2
Antal årselever i skolefritidsordningen i regnskabsåret 0.-3. klasse	24,2	20,9	20,3	29,0	35,2
Skolepenge pr. årselev	21.775	19.811	19.080	18.193	18.507
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev	14.476	15.748	15.067	14.063	13.284
Antal lærerårsværk i grundskolen	12,6	11,8	10,1	11,7	12,3
Antal årsværk i skolefritidsordningen	1,7	0,8	1,5	2,0	1,9
Antal årsværk for øvrigt personale	3,4	4,0	4,2	4,0	3,4
Antal årsværk i alt	17,7	16,6	15,8	17,7	17,6
Antal årsværk for medarbejdere som modtager lønnen direkte fra kommune	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
% ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	8,1	2,5	12,6	8,0	8,0
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	8,3	8,8	10,7	10,4	10,3
Årselever pr. årsværk i skolefritidsordningen	14,2	26,2	13,6	14,5	18,5

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal (fortsat)

	2023	2022	2021	2020	2019
Nøgletal (fortsat)					
Lærerlønomkostninger pr. årselev i grundskolen	76.791	66.133	57.411	56.884	52.703
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i grundskolen	12.073	11.011	11.874	11.191	10.662
Lønomkostninger i alt pr. årselev i grundskolen	88.864	77.144	69.285	68.075	63.365
Lønomkostninger pr. årselev i skolefritidsordningen	15.294	19.655	13.048	21.905	17.725
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen	86.993	73.463	63.771	61.013	60.531
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i skolefritidsordningen	15.294	20.008	14.607	26.254	18.411
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen	14.838	12.024	11.594	13.284	11.521
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen	13.842	13.781	13.838	10.801	11.558
Samlede omkostninger eksklusiv kostafdeling pr. årselev i grundskolen	115.673	99.268	89.203	85.098	83.610

Ledelsesberetning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Skolens formål

Det Kongelige Teater Balletskolen Odense er en friskole med rod i den Grundtvig Koldske friskoletanke. Skolen blev grundlagt i 2002 som en afdeling under Det Kongelige Teaters Balletskole på Kongens Nytorv.

Det Kongelige Teater Balletskolen er en friskole, hvis formål er at tilbyde en kunstnerisk grunduddannelse indenfor moderne dans og klassisk ballet. Dette gør vi med afsæt i et forpligtende fællesskab og et kreativt læringsmiljø således at dans, dannelse og uddannelse styrkes i et samspil.

Eleverne forberedes gennem deres skolegang til et liv som professionelle scenekunstnere inden for klassisk og moderne dans, men allerede nu formidler de dansen. Det Kongelige Teater Balletskolen Odense optræder flere gange årligt med forestillinger og workshops og skaber derved glæde og unikke oplevelser for publikum.

Undervisningen tilrettelægges, så den imødekommer folkeskolens målsætninger om en længere og mere varieret skoledag. Det Kongelige Teater Balletskolen Odense har som friskole stor frihed i tilrettelæggelsen af undervisningen. Det er derfor ikke et krav, at skolen tilbyder folkeskolens obligatoriske fagrække.

Skolen optager elever fra (Førskolen) og fra 0.- 9. klasse. Alle elever, der i 2023 er kommet ind på skolen har været til optagelsesprøve.

Der har i 2023 været afholdt 4 optagelsesprøver for nye elever samt en optagelsesprøve for nuværende 2. klasse og 6. klasses elever.

- ▶ 0.-9. klasse (forår og sommer 2023)
- ▶ Egne 2. klasse og 6. klasses elever (forår 2023)
- ▶ Førskole og 0.-9. klasse (efterår 2023)

I 2021 tilføjede skolen en ny optagelsesprocedure, hvor der optages elever løbende hen over året. Denne har også været benyttet i 2023, hvilket har betydet et løbende optag af nye elever.

Det Kongelige Teater Balletskolen Odense har som vision, at danne og uddanne næste generation af dansere og være nationalt samt internationalt anerkendt som danseuddannelsernes højborg inden for klassisk ballet og moderne dans.

Juridisk grund

Det Kongelige Teater Balletskolen Odense er en friskole.

I forhold til den kunstneriske del af elevernes uddannelse og det kunstneriske pensum, er der fire aftalepartnere og interessenter i Balletskolen: Det Kongelige Teater, Odense Kommune, Odense Teater og Dansk Danseteater.

Odense Kommune og Det Kongelige Teater bidrager økonomisk til Balletskolens kunstneriske drift og udvikling, mens Odense Teater og Dansk Danseteater sammen med Det Kongelige Teater bidrager til børnenes kunstneriske udvikling gennem kunstneriske samarbejder, workshops og træningsture.

Bestyrelsen efter Generalforsamlingen 19. april 2023

Formand: Dorthe Lund Kaack, forælder
Næstformand: Marie Toft, forælder
Medlem: Dannie Kjeldgaard, forælder
Medlem: Trille Kis Ringsborg, forælder
Medlem: Mia Rasmussen, forælder
Medlem: Claus Houden, eksternt medlem
Medlem: Poul Haahr Pedersen, eksternt medlem

Medlemmerne til bestyrelsen vælges af forældrene på generalforsamlingen. Vedtægterne dikterer ikke en bestemt kønsmæssig repræsentation i bestyrelsen. I 2023 har fordelingen mellem mænd og kvinder været 57% kvinder og 43% mænd.

Ledelsesberetning

Beretning

Daglig ledelse

Forstander: Inge Fjord
Pædagogisk leder og souschef: Tom Due

Årets gang på skolen

På aktivitetssiden har 2023 budt på en mangfoldighed af læring og oplevelser.

Elevernes trivsel og motivation har været et særligt fokusområde.

Omstillingsparathed og forandringer, er en naturlig del af en kunstnerisk hverdag - det har vores undervisere og elever i den grad vist at de lever op til.

Skolens faglige fokus er at lære eleverne at arbejde projektorienteret fra 0. - 9. klasse. Alle skolens elever har haft to projektuger i 2023 - én humanistisk og én naturfaglig, samt to uger med hele fagdage for at opnå fordybelse i fagene.

Projekt opgaven er en del af 9. kl. afgangsprøve. Vores elever opnåede et karaktergennemsnit på 10,8 ved årets afsluttende projekt opgave.

Afgangsprøver for 9. klasse gav igen pæne resultater. Karaktergennemsnittet var 8,6.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Et gennemsnit på 11 elever pr. klasstrin – i samlæste klasser.	8,8	9,7	10,1	9,2	11,8	12,4
Afgangsprøverne ligger 5 % højere end landsgennemsnittet på den pågældende årgang	16%	19%	24%	12%	20%	31%
	Gns. 8,6 Balletskole	Gns. 9,2 Balletskole	Gns. 9,7 Balletskole	Gns. 8,3 Balletskole	Gns. 8,5 Balletskole	Gns. 9,2 Balletskole
	Gns. 7,4 Landsgns	Gns. 7,7 Landsgns	Gns. 7,8 Landsgns	Gns. 7,4 Landsgns.	Gns. 7,1 Landsgns	Gns. 7,0 Landsgns.

Aktiviteter i 2023

1. august 2023 indgik Odense Kommune og Det Kongelige Teater Balletskolen Odense en ny treårig driftsaftale. Ny aftale skal genforhandles februar 2025. Tilskuddet fra Odense Kommune til Balletskolen er øremærket kulturelle aktiviteter som Balletskolen skal lave i Odense Kommune. I aftalen med Odense Kommune er der præciseret en række aktiviteter, som skolen skal afholde eller deltage i, for at være berettiget til sit årlige kulturtilskud.

Skolen har i sin driftsaftale med Odense Kommune aftalt at fokusere på følgende i indeværende aftaleperiode:

Vækstlag

Årligt lykkes med at føre dansetalenter videre mod professionelle danseuddannelser, ungdomskompagni og professionelle kompagnier nationalt og internationalt.

Ledelsesberetning

Beretning

Fortsat tiltrække danseundervisere og koreografer på højt internationalt niveau.

Oplevelser og produktioner

Årligt arrangerer eller medvirke til seks kulturelle arrangementer og/eller festivaler med offentlig adgang i Odense Kommune.

Heraf:

Producere en forestilling med dans og ballet, der kan fungere som repertoire til fremtidige forestillinger med musik, koreografi og kostumer.

En samproduktion med en anden kulturinstitution i Odense, fx H.C. Andersen Festivals.

En forestilling, der aktiverer og fremhæver særlige byrum i Odense som fx til Magiske Dage eller Dans i Kongens Have.

Afholde et arrangement, hvor børn og unge fra Odense inviteres til at opleve, hvordan en dansers hverdag ser ud, fx Brunsviger og Ballet eller Åben Skole.

Økonomi og samarbejder

Etablere et nyt internationalt samarbejde med kulturinstitution/danseinstitution i aftaleperioden.

Fastholde igangværende og udvikle nye lokale og nationale samarbejder, der understøtter indsatserne omkring danseværkstlag og oplevelser.

I aftalens første år udarbejde en strategi for, at øge omsætning på danseaktiviteter. I de efterfølgende år eksekveres strategien således, at omsætningen øges via fx fondsmidler, billetsalg, sponsorater og partnerskaber.

Netværk

Deltage i Odense Kommunes kulturledernetværk og netværk for bestyrelsesledere i kulturinstitutioner.

Evaluering af skolens aktivitetsmål

Værkstlag

Ledelsesberetning

Beretning

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Antal elever fra 6. Klasse der hvert år optages til 7. klasse på Balletskolen i København Mål: 2-3 elever	3	1	2	1	3	1
Andel af en afgangsklasse der fortsætter på en kompetencegivende danseuddannelse * Mål: 50 %	År 1: 29%	År 1: 38% År 2: 25% År 1+2: 50%	År 1: 0% År 2: 25% År 1+2: 25%	År 1: 64% År 2: 0% År 1+2: 64%	År 1: 36% År 2: 18% År 1+2: 55%	År 1: 45% År 2: 0% År 1+2: 45%
Antal elever fra Det Kongelige Teater Balletskolen Odense, der fortsætter på aspirantuddannelsen på Det Kongelige Teater. Mål: I gennemsnit over en 5 årig periode optages én elev årlig	1	1	1	0	0	1
Elever fra Det Kongelige Teater Balletskolen Odense der kommer ind på ungdomskompagnier og professionelle kompagnier (nationalt og internationalt)** Mål: I gennemsnit over en 5 årig periode optages én elev årlig	0	0	0	0	2	1

* En afgangsklasse følges i 2 år efter endt skolegang på Balletskolen. Hvis de går direkte videre på en danseuddannelse, tælles de med år 1, hvis de først vælger at starte på en danseuddannelse år 2 tælles de med her.

** Vi følger afgangselever (9.klasse) i fire år fra de har forladt skolen

Til at varetage undervisningen i klassisk og moderne dans, har skolen igen i år haft ansat personale med en dansefaglig baggrund. Skolen har også haft tilknyttet en ekstern koreograf op til juleforestillingen.

Aktiviteter i 2023

Nedenstående skema viser, hvilke aktiviteter skolen har afholdt i 2023, for at opfylde aktivitetsmålene i aftalen med Odense Kommune.

Ledelsesberetning

Beretning

Oplevelser og produktioner (§9)	Afholdte aktiviteter	Antal forestillinger	Publikum-ia
Årligt arrangere eller medvirke til seks kulturelle arrangementer og/eller festivaler med offentlig adgang i Odense Kommune.			
Producere en forestilling med dans og ballet, der kan fungere som repertoire til fremtidige forestillinger med musik, koreografi og kostumer.	Juleforestillingen Lykkens Galocher december 2023	16	ca. 8.000
En samproduktion med en anden kulturinstitution i Odense. Fx H.C. Andersen Festivals	Mille og Den grimme ælling i samarbejde med Odense Teater Open Stage med Dynamo Magiske dage i samarbejde med Odense Symfoniorkester Sigurd og Verdenshistorien	14 1 2 10	2.000 100 1.000 4.000
En forestilling, der aktiverer og fremhæver særlige byrum i Odense. Fx som til Magiske Dage, eller Dans i Kongens Have.	Magiske dage, dans rundt i byen på gader og pladser Dans i Kongens Have	8 1	1.000 200
Afholde et arrangement, hvor børn og unge fra Odense inviteres til at opleve, hvordan en dansers hverdag ser ud. Fx Brunsviger og Ballet, eller Åben Skole.	Brunsviger og Ballet på Odense Teater og på skolen	2	500
I alt		44	16.800

Samarbejder

Det Kongelige Teater Balletskolen i Odense har et fast samarbejde med Odense Teater og Det Kongelige Teaters Balletskole på Kongens Nytorv. Derudover har skolen en samarbejdsaftale med Dansk Danseteater. I 2023 har fokus været på at få opdateret aftalerne med disse partnere. Alle aftalerne forventes at blive fornyet i 2024.

Det Kongelige Teater Balletskolen Odense indgik i 2021 en 3 årig sponsoraftale med H.C. Andersen festivalen til skolens årlige juleforestilling, hvor et eventyr af H.C. Andersen fortolkes. Aftalen udløb ved udgangen af 2023. Skolen arbejder på at genforhandle en ny aftale.

Ledelsesberetning

Beretning

AMOK, Akademiet for Moderne dans og Klassisk ballet, er en forening der tilbyder fritidsundervisning i Moderne dans og Klassisk ballet, samt en dansegrunduddannelse, der kan tages sammen med en ungdomsuddannelse. AMOK er en søsterforening til Balletskolen, som har committet sig til at varetage fritidsundervisning for byens og balletskolens elever inden for moderne dans og klassisk ballet.

Når Balletskolen ikke selv bruger dansesalene lejer Balletskolen lokalerne ud til foreningen AMOK, derudover underviser flere af danselærerne fra skolen også i foreningen. Undervisningsmuligheder i foreningen AMOK gør det muligt at tiltrække og fastholde dygtige danseundervisere, da vi på den måde kan tilbyde dem tilstrækkelige timer. Foreningen AMOK betaler selv Balletskolen for de timer danseunderviserne underviser i foreningen.

Netværk

Udover ovenstående har skolelederen deltaget i kulturledernetværk den 18.9.23.

Mens formanden har deltaget i Odense Kommunes netværk for bestyrelsesformænd i kulturinstitutioner den 18.9.23 og den 11.12.23

Økonomi

Som et led i arbejdet med skolens nye strategi, er der ligeledes blevet arbejdet med en finansiel strategi. Dette arbejde forventes færdigt i foråret 2024, således at det kan præsenteres på generalforsamlingen.

Bestyrelsen har i 2023 været meget opmærksom på skolens indtægter og udgifter. Også i 2023 er skolens tre store indtægtskilder statstilskuddet, tilskuddet aftalt i samarbejdsaftalen med Odense Kommune, Odense Teater og Det Kongelige Teater samt forældrebetalingerne.

Aftale mellem Det Kongelige Teater Balletskolen Odense, Odense Kommune, Odense Teater og Det Kongelige Teater blev fornyet i 2020 med en forlængelse i 2023 frem til 31. juli 2024. Processen med at revidere aftalen er begyndt og forventes afsluttet i foråret 2024. Alle parter har tilkendegivet et ønske om at samarbejdet skal fortsætte. Aftalen med Odense Kommune, som er et bilag til den overordnede aftale, blev revideret i 2023 og trådte i kraft 1.8.23.

Fysiske rammer

Skolen har til huse i to gamle historiske bygninger midt i Odense. Hovedbygningen, hvor Læseskolen hører hjemme, har de seneste år været igennem en række renoveringer. Alle vinduer er istandsat, førstesalen er renoveret med nyt personalekøkken, der er installeret nyt skolekøkken til børnene og senest har bygningen fået nyt tag.

Den anden bygning som skolen har til huse i er "Dansesalene". Det er den gamle drengegymnastiksal og den gamle pige-gymnastiksal.

I 2020 satte skolen omklædningsfaciliteterne i stand i den ende af bygningen, hvor balletsalen ligger. Der er hermed etableret nye funktionelle drenge- og pige omklædningsfaciliteter.

Bestyrelsen har i 2022 og 2023 arbejdet på at etablere en legeplads til skolens yngste elever. Legepladsen blev etableret i 2023. Der er stadig nogle små projekter i forbindelse med legepladsen, men grundet en rørskaide i skolegården, har disse projekter måtte afvente at dette blev udbedret. Der er penge afsat fra 2023 til at få dette etableret i foråret 2024.

Som et led i den nye strategi, vil bestyrelsen de kommende år lave en samlet analyse over, hvad der samlet kræves for at skolen har de rette fysiske rammer for at kunne indfri de faglige og kunstneriske mål. Dette vil kræve en dialog med Odense Kommune, da en tinglyst servitut fra købet af bygningerne forhindrer, at skole kan lave yderligere investeringer i skolens bygninger.

Det overordnede fokus på gode fysiske rammer har de sidste mange år betydet, at forældre to gange årligt afholder en arbejdsdag, til stor værdi for skolen og den løbende vedligeholdelse af de fysiske rammer.

Ledelsesberetning

Beretning

Årets økonomiske resultat

Årets resultat blev 65.869 mod budget på 24.371 kr. Dette resultat afspejler at Balletskolen i 2023 søgte en række fonde til juleforestillingen og fik bevilliget tilskud. Skolen fik af Augustinus Fonden 150.000 kr. og af Møllerens Fond 25.000 kr. Derudover havde skolen i år investeret i et billetsystem til juleforestillingen, der gjorde det muligt for publikum at købe billet inkl. et sæde til forestillingen. Dette overblik gjorde det muligt at sælge alle sæder uden risiko for nogen gik forgæves og derfor er indtægterne på billetsalget steget i år.

Resultatet afspejler generelt en skole med et højt aktivitetsniveau, hvor både omsætning og omkostninger har været stigende i 2023. Ledelsen er meget tilfreds med resultatet, da det afspejler det øgede fokus, skolen de sidste år har haft.

Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der påvirker årsrapporten for 2023.

Forventninger til det kommende år

I skoleåret 2023/2024 var der den 5. september indskrevet 102 børn på Balletskolen. Det er bestyrelsens opfattelse, at et elevtal på ca. 120 skaber et solidt økonomisk fundament for skolen. Skolen har arbejdet målrettet med rekruttering og fortsætter arbejdet frem mod skolestart. Der er pt. 109 elever til skoleåret 2024/2025

Skolen budgetterer i 2024 med et resultat på 29.814 kr. I foråret budgetteres med 102 elever og i efteråret med 107 elever.

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning

På Det Kongelige Teater Balletskolen Odense er inklusion, at se muligheder i stedet for begrænsninger. Vores menneskesyn er, at alle har ret til at blive set, hørt og forstået og inkluderet. Vi har derfor en forpligtelse til at have fokus på hvert enkelt barns udvikling personligt, fagligt og socialt og kunstnerisk. Vi mener, at inklusion ikke kun er et begreb for udsatte børn, unge og familier. Vi oplever det som et alment pædagogisk mål og redskab som omhandler alle børn på skolen.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Skolen har modtaget tilskud til specialundervisning. Beløbet er overvejende anvendt til pædagogiske støttetimer og i mindre omfang til indkøb af materialer som understøtter behovet. De pædagogiske timer er benyttet til støtteforanstaltninger til en elev med særlige behov fagligt og socialt. Der har været behov for ekstra støtte for at have en rolig funktion i det daglige.

Tilsyn i årets løb

Ved Generalforsamlingen den 19. april 2023 blev Bent Gangelhof valgt til skolens tilsynsførende. Bent Gangelhof har overværet undervisningen på alle klassetrin i løbet af skoleåret. Tilsynsrapporten kan læses på skolens hjemmeside.

Skolens tilsynsførende har ikke haft bemærkninger på undervisningstilsyn.

Der har ikke været afholdt øvrige tilsyn.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Kongelige Teater Balletskolen Odense for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapportener aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele til tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen vil fragå skolen, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af statstilskud og skolepenge.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- ▶ Undervisning og pasningsordninger
- ▶ Ejendomsdrift
- ▶ Administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rentetindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab samt amortisering af gældsforpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar	3-5 år
Edb-udstyr	3-5 år
Installationer	10-20 år
Bygninger	50 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningsomkostninger, ejendomsomkostninger og administrationsomkostninger.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapitalen indregnes til primo værdi reguleret for værdiregulering af afledte finansielle instrumenter samt årets resultat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anden kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Indefrysingsforpligtelse, som omfatter indefrosne feriemidler, måles til nettorealiseringsværdi, inkl. indeksering. Indekseringsreguleringer indregnes i resultatopgørelsen som renteomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydninger i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider indeholder likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Omsætning		
1	Statstilskud	6.331.960	5.950.903
2	Skolepenge og betaling for pasningsordninger	2.678.463	2.461.925
3	Andre indtægter og tilskud	3.820.962	2.646.925
		<u>12.831.385</u>	<u>11.059.753</u>
	Omkostninger		
	Undervisning og pasningsordninger		
4	Lønomkostninger	8.457.881	7.379.344
5	Andre omkostninger	1.119.365	771.851
		<u>9.577.246</u>	<u>8.151.195</u>
	Ejendomsdrift		
6	Lønomkostninger	568.182	492.874
7	Andre omkostninger	979.835	761.250
		<u>1.548.017</u>	<u>1.254.124</u>
	Administration m.v.		
8	Lønomkostninger	691.389	655.605
9	Andre omkostninger	752.714	781.784
		<u>1.444.103</u>	<u>1.437.389</u>
	Omkostninger i alt	<u>12.569.366</u>	<u>10.842.708</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>262.019</u>	<u>217.045</u>
	Finansielle poster		
10	Renteindtægter m.v.	0	173
11	Finansielle omkostninger m.v.	-196.150	-195.073
		<u>-196.150</u>	<u>-194.900</u>
	Årets resultat	<u>65.869</u>	<u>22.145</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
12	Grunde og bygninger	11.789.353	12.101.996
13	Inventar og udstyr	0	2.153
		<u>11.789.353</u>	<u>12.104.149</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.789.353</u>	<u>12.104.149</u>
	Omsætningsaktiver		
14	Varebeholdninger	239.421	195.982
	Tilgodehavender		
15	Andre tilgodehavender	560.921	394.314
16	Periodeafgrænsningsposter	53.165	62.639
		<u>614.086</u>	<u>456.953</u>
17	Likvide beholdninger	804.474	1.322.873
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.657.981</u>	<u>1.975.808</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>13.447.334</u></u>	<u><u>14.079.957</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
18	Egenkapital	1.565.743	1.499.874
	Egenkapital i alt	<u>1.565.743</u>	<u>1.499.874</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
19	Realkreditgæld	5.310.587	5.414.279
20	Andre langfristede gældsforpligtelser	268.831	551.286
21	Periodiseret anlægstilskud	4.269.000	4.355.000
		<u>9.848.418</u>	<u>10.320.565</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
19-21	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	114.698	113.102
22	Gæld til pengeinstitutter	4.618	799
23	Anden gæld	828.229	1.184.518
24	Periodeafgrænsningsposter	1.085.628	961.099
		<u>2.033.173</u>	<u>2.259.518</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.881.591</u>	<u>12.580.083</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>13.447.334</u></u>	<u><u>14.079.957</u></u>

25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

- I Usikkerheder om fortsat drift
- II Usikkerhed ved indregning og måling
- III Usædvanlige forhold
- IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	2023	2022
Årets resultat	65.869	22.145
Reguleringer vedr. ikke-kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	314.796	318.297
Andre ikke kontante poster	11.007	11.007
Ændring i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-43.439	5.265
Ændring i tilgodehavender	-157.133	-275.130
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser eksklusive næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-231.759	384.349
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-40.659	465.933
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld	-113.103	-111.533
Afdrag/indfrielse, andre langfristede gældsforpligtelser	-282.455	-248.873
Ændring i periodiseret anlægstilskud	-86.000	-86.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-481.558	-446.406
Årets pengestrøm	-522.217	19.527
Likvider 1. januar	1.322.073	1.302.546
Likvider 31. december	799.856	1.322.073
Samlet trækingsret, kassekredit	1.540.000	1.530.000
Samlet likviditet til rådighed 31. december	2.339.856	2.852.073

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

I Usikkerheder om fortsat drift

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed om indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Ingen.

IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der påvirker årsrapporten for 2023.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Undervisningstilskud	4.523.969	4.267.571
Fællesudgiftstilskud	771.181	734.858
Bygningstilskud	256.308	231.029
Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse)	201.550	167.898
Tilskud til inklusion til elever med særlige behov i den almindelige undervisning	137.755	136.799
Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand	41.197	0
Særlige tilskud	0	12.748
	<u>6.331.960</u>	<u>5.950.903</u>
	<u>6.331.960</u>	<u>5.950.903</u>
2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger		
Skolepenge, netto	2.267.601	2.063.385
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet)	4.230	1.937
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse)	345.914	331.627
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3- klasse) (fra Fordelingssekretariatet)	918	-2.224
Heltidsskolefritidsordningsbetaling	59.800	67.200
	<u>2.678.463</u>	<u>2.461.925</u>
3 Andre indtægter og tilskud		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	60.000	60.000
Donationer, grundskolen	408.000	65.000
Donationer, modtaget tidligere år	58.000	0
Kommunale tilskud, heltidsskolefritidsordningen	22.320	26.040
Kommunale tilskud, øvrige	412.166	394.924
Øvrige indtægter	2.860.476	2.100.961
	<u>3.820.962</u>	<u>2.646.925</u>
4 Lønomskostninger, undervisning		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.118.639	6.947.824
Lønrefusioner	-107.028	-50.116
Undervisning	<u>8.011.611</u>	<u>6.897.708</u>
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>369.657</u>	<u>410.798</u>
Skolefritidsordning	<u>369.657</u>	<u>410.798</u>
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>76.613</u>	<u>70.838</u>
Heltidsskolefritidsordning	<u>76.613</u>	<u>70.838</u>
	<u>8.457.881</u>	<u>7.379.344</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
5 Andre omkostninger, undervisning		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v. samt it-omkostninger	874.163	494.552
Fotokopiering	9.288	0
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	115.527	121.412
Pædagogiske kurser, netto	55.763	50.468
Vederlag til tilsynsførende	12.000	12.000
Inventar og udstyr, småanskaffelser	42.211	77.372
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	2.844	3.027
Inventar og udstyr, afskrivninger	2.152	5.655
	<u>1.113.948</u>	<u>764.486</u>
Undervisning		
Materialer	5.301	6.396
Mad og drikkevarer	116	969
	<u>5.417</u>	<u>7.365</u>
Skolefritidsordning	<u>1.119.365</u>	<u>771.851</u>
6 Lønoms-kostninger, ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	586.839	519.860
Lønrefusioner	-18.657	-26.986
	<u>568.182</u>	<u>492.874</u>
7 Andre omkostninger, ejendomsdrift		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	67.550	61.600
Ejendomsskatter	2.436	2.244
Ejendomsforsikringer	56.249	41.719
Varme, el og vand inklusive tilhørende afgifter	203.380	226.348
Rengøring og renovation	95.415	94.450
Inventar og udstyr, småanskaffelser	27.159	36.663
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	272.160	40.700
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	226.643	226.643
Øvrige omkostninger	28.843	30.883
	<u>979.835</u>	<u>761.250</u>
8 Lønoms-kostninger, administration m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger	691.389	757.192
Lønrefusioner	0	-101.587
	<u>691.389</u>	<u>655.605</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
9 Andre omkostninger, administration m.v.		
Revision	65.187	53.462
Regnskabsmæssig assistance	14.971	30.030
Andre konsulentytelser	3.094	14.995
Forsikringer	47.291	51.221
Markedsføring	36.653	27.700
Personaleomkostninger	104.942	80.086
Bestyrelsesomkostninger	7.836	8.606
Tjenesterejser	5.955	16.167
Lovpligtige afgifter personale	96.328	91.880
Repræsentation	2.425	4.711
Kontorartikler, porto og telefon	45.278	55.003
Kontingent til skoleforeninger	36.631	35.370
Inventar og udstyr, leje og leasing	43.559	43.942
Inventar og udstyr, småanskaffelser	1.825	22.219
IT-omkostninger	227.124	196.622
Øvrige omkostninger	13.615	49.770
	<u>752.714</u>	<u>781.784</u>
10 Renteindtægter m.v.		
Øvrige renteindtægter m.v.	0	173
	<u>0</u>	<u>173</u>
11 Finansielle omkostninger m.v.		
Renteudgifter, pengeinstitutter	220	7.434
Prioritetsrenter	164.771	167.463
Tab ved indfrielse af finansielle instrumenter	11.007	11.007
Øvrige renteudgifter m.v.	20.152	9.169
	<u>196.150</u>	<u>195.073</u>
12 Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
kr.		
Kostpris 1. januar 2023		13.937.411
Kostpris 31. december 2023		13.937.411
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		1.835.415
Af- og nedskrivninger i årets løb		312.643
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		2.148.058
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>11.789.353</u>
Offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2020		<u>16.100.000</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Materielle anlægsaktiver, Inventar og udstyr		
kr.		
Kostpris 1. januar 2023		758.998
Kostpris 31. december 2023		758.998
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		756.845
Af- og nedskrivninger i årets løb		2.153
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		758.998
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		0
kr.	2023	2022
14 Varebeholdninger		
Varebeholdning Piruetten	239.421	195.982
	239.421	195.982
15 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen og andre	66.749	7.016
Øvrige andre tilgodehavender	494.172	387.298
	560.921	394.314
16 Periodeafgrænsningsposter		
Andre forudbetalinger	53.165	62.639
	53.165	62.639
17 Likvide beholdninger		
Kassebeholdninger	19.148	16.003
Indeståender i pengeinstitutter	785.326	1.306.870
	804.474	1.322.873
18 Egenkapital		
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	1.499.874	1.477.729
Årets resultat	65.869	22.145
	1.565.743	1.499.874

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
19 Realkreditgæld		
LR Realkredit, kontantlån, 0,9 %, restløbetid 11,5 år	777.915	841.965
LR Realkredit, obligationslån, 2,0 %, restløbetid 24,75 år, 5 års afdragsfrihed	3.300.000	3.300.000
LR Realkredit, kontantlån, 2,1 %, restløbetid 24,75 år	1.601.342	1.650.395
Tab/gevinst ved indfrielse af finansielle instrumenter, ved reel låneomlægning af sammenlignelige lån (amortiseret)	-253.972	-264.979
	<u>5.425.285</u>	<u>5.527.381</u>
Afdrag næste år	-114.698	-113.102
	<u>5.310.587</u>	<u>5.414.279</u>
20 Andre langfristede gældsforpligtelser		
Skyldige indefrosne feriemidler	268.831	551.286
	<u>268.831</u>	<u>551.286</u>
21 Periodiseret anlægstilskud		
Periodiseret anlægstilskud, saldo primo	4.355.000	4.441.000
Årets indtægtsførsel	-86.000	-86.000
	<u>4.269.000</u>	<u>4.355.000</u>
22 Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december 2023, kassekredit	1.540.000	1.530.000
Anvendt kassekredit pr. 31. december 2023	-4.618	-799
Resterende trækingsmulighed, kassekredit	<u>1.535.382</u>	<u>1.529.201</u>
Anvendt kassekredit i alt	<u>4.618</u>	<u>799</u>
23 Anden gæld		
Skyldig løn	81.681	636.070
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	8.094	10.726
Skyldig feriepengeforpligtelse	340.487	298.407
Leverandør af varer og tjenesteydelser	282.261	124.912
Anden gæld	115.706	114.403
	<u>828.229</u>	<u>1.184.518</u>
24 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagne statstilskud	551.447	508.019
Forudmodtagne skolepenge/elevbetaling	244.075	213.622
Forudmodtagne donationer (Til forbrug i det kommende år)	145.486	200.986
Andre forudmodtagne indtægter	144.620	38.472
	<u>1.085.628</u>	<u>961.099</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leasingkontrakt vedr. kopimaksine udgør 41 t.kr. pr. 31. december 2023. Leasingperioden udløber pr. 31. december 2024.

Odense Kommune har ved et salg af ejendommen Jernbanegade 20 forkøbsret med krav om tilbagekøb til samme pris som skolen har erhvervet ejendommen, med tillæg af forbedringsudgifter.

Skolen er forpligtet til ved et salg af ejendommen Jernbanegade 20 til tredjemand, som ikke er Odense Kommune, at udbetale en pristalsreguleret difference mellem købesummen med tillæg af dokumenterede forbedringsudgifter og salgsprisen til Odense Kommune.

Vedrørende pant i skolens bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 11.789 t.kr., er der tinglyst i alt 6.150 t.kr. til Realkredit Danmark og ejerpantebrev på 1.500 t.kr. til pengeinstitutter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Beregning af egendækning

kr.	2023	2022
Skolepenge, netto	2.267.601	2.063.385
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekretariatet)	4.230	1.937
Fra note 3 Andre indtægter og tilskud medtages:		
- Lejeindtægter fra lokaler	60.000	
- Kommunale tilskud, øvrige	412.166	
- Donationer, grundskolen	408.000	
- Donationer, modtaget tidligere år	58.000	
- Øvrige indtægter	2.860.476	
	<u>3.798.642</u>	<u>2.620.885</u>
Egendækning i alt	<u>6.070.473</u>	<u>4.686.207</u>
Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret	<u>104</u>	<u>104</u>
Egendækning pr. årselev	<u>58.185</u>	<u>44.930</u>
Minimum egendækning pr. årselev	<u>6.897</u>	<u>6.572</u>

Regnskab for dagtilbud og heltidsskolefritidsordning

Heltidsskolefritidsordning

Indtægter

Heltidsskolefritidsordningsbetaling	59.800	67.200
Kommunale tilskud, heltidsskolefritidsordning	22.320	26.040
	<u>82.120</u>	<u>93.240</u>

Direkte omkostninger

Lønomsomkostninger, heltidsskolefritidsordning	76.613	70.838
	<u>76.613</u>	<u>70.838</u>

Årets resultat

	<u>5.507</u>	<u>22.402</u>
--	--------------	---------------

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

Indtægter

Tilskud til skolefritidsordning (0.-3. klasse) (note 1)	201.550	167.898
Skolefritidsordningsbetaling, netto (0.-3. klasse) (note 2)	345.914	331.627
Tilskud til nedbringelse af skolefritidsordningsbetaling (0.-3. klasse) fra Fordelingssekretariatet eller Deutscher Schul- und Sprachverein) (note 2)	918	-2.224
	<u>548.382</u>	<u>497.301</u>

Direkte omkostninger

Lønomsomkostninger, skolefritidsordning (note 4)	369.657	410.798
Andre omkostninger, skolefritidsordning (note 5)	5.417	7.365
	<u>375.074</u>	<u>418.163</u>

Årets resultat

	<u>173.308</u>	<u>79.138</u>
--	----------------	---------------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

Årets modtagne donationer

Specifikation af donationer ekskl. moms modtaget fra og med den 1. august 2019

Notehenvi- sning	Dato	Navn	Adresse	Land	Beløb
Note 3 - Andre indtægter og tilskud	09.02.2023	Entreprenørgården Munkebo A/S	Garbækstoft 5, 5330 Munkebo	Danmark	15.000
Note 3 - Andre indtægter og tilskud	20.09.2023	Møllerens Fond	Hunderupvej 71, 5230 Odense M	Danmark	25.000
Note 3 - Andre indtægter og tilskud	08.11.2023	Albani Fonden	Tværgade 17, st., 5000 Odense C	Danmark	178.000
Note 3 - Andre indtægter og tilskud	18.12.2023	Fynske Bank	Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg	Danmark	15.000
Note 3 - Andre indtægter og tilskud	31.12.2023	Odense Kommune	Israels Plads 3, 5200 Odense V	Danmark	25.000
Note 3 - Andre indtægter og tilskud	31.12.2023	Augustinus Fonden	Sankt Annæ Pl. 13, 1250 København	Danmark	150.000
Note 24 - Periodeafgrænsningsposter	15.12.2023	Mejeriforeningen danish dairy board	Agro Food Park 13, 8200 Aarhus N	Danmark	2.500

Opgørelse af modtagne donationer i alt

Årets modtagne donationer	2023 kr.
Modtagne kontante donationer i alt jf. årsregnskabet	410.500
	<u>410.500</u>