

AOF Frederiksberg-København
Dr. Abildsgaards Alle 2
1955 Frederiksberg
CVR-nr. 26 55 13 23

Budget 2019 og 2020

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om AOF Frederiksberg-København	1
Ledelsens erklæring på budgettet	2
Den uafhængige revisors erklæring på budget	3
Ledelsens budgetberetning	5
Anvendt regnskabspraksis og budgetforudsætninger	6
Resultatbudget for AOF Frederiksberg-København for 2019	10
Bilag 1 – 10 med resultat-, balance- og likviditetsbudget for 2019 og 2020 med specifikationer	

Oplysninger om AOF Frederiksberg-København

AOF Frederiksberg-København
Dr. Abildsgaards Alle 2
1955 Frederiksberg

CVR-nr.: 26 55 13 23

Bestyrelse

Lene Paludan Hastrup
Frede Mølgaard
Malte Mathies Løcke
Hanne Illum
Iben Cort Eiby
Pernille Fendrich Schmidt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsens erklæring på budgettet

Efterfølgende budget er udarbejdet ved den økonomiske genetablering af AOF Frederiksberg-København.

Der er indgået aftale med AOF Danmark om tilførsel af lån på 1,7 mio.kr. i december 2019. Lånet, der udbetales i december 2019, er rente- og afdragsfrit i 10 år. Aftalen er betinget af, at AOF Frederiksberg-København for 2020 er godkendt af Frederiksberg og Københavns Kommune til at gennemføre folkeoplysningsaktiviteter med tildelt økonomisk ramme. Det er på den baggrund bestyrelsens forventning, at foreningen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte sit virke med aktiviteter i 2019 og 2020. Budgettet omfatter budgetperioden 1. januar – 31. december 2019, hvoraf perioden 1. januar – 30. september 2019 er realiseret, og budgetperioden 1. januar – 31. december 2020, jf. bilag 1.

Foreningen har realiseret underskud på 2,1 mio.kr. (korrigeret for tilbagebetalingskrav fra Københavns Kommune) i 2018 og 1,1 mio.kr. for perioden 1. januar – 30. september 2019, og foreningens egenkapital var derfor negativ med 2,7 mio.kr. pr. 30. september 2019.

Bestyrelsen har ved udarbejdelse af budgettet forudsat, at AOF Frederiksberg-København for 2020 er godkendt af Frederiksberg og Københavns Kommune til at gennemføre folkeoplysningsaktiviteter med tildelt økonomisk ramme, at der af tilskuddet for 2018 fra Københavns Kommune skal tilbagebetales 800 t.kr. (rente-frit) over en 10 årig periode, og at Frederiksberg Kommune ikke kræver tilskud for 2018 tilbagebetalt udover den uforbrugte ramme.

Vi anser de anvendte budgetforudsætninger for at være realistiske baseret på de foreliggende handlingsplaner og forventninger til udviklingen i resten af 2019 samt 2020, og det er ledelsens opfattelse, at budgettet viser de økonomiske konsekvenser af den mest sandsynlige udvikling på basis af de anvendte budgetforudsætninger.

Foreningen har ikke større investeringer i anlægsaktiver. Foreningens aktivitet drives fra lejede lokaler. Det er ledelsens opfattelse, at foreningen har tilstrækkelig likviditet til rådighed gennem modtagne forudbetalinger samt 10 årigt rente- og afdragsfrit lån på 1,7 mio.kr. fra AOF Danmark til gennemførelse af driften i 2019 og 2020.

Budgettet har karakter af en fremtidsvurdering, og det kan derfor ikke forventes, at alle forudsætningerne opfyldes, ligesom der kan indtræffe uforudsete begivenheder og hændelser. Resultatet kan derfor afvige fra det budgetterede resultat og afvigelserne kan være væsentlige.

Frederiksberg, den 11. december 2019

Bestyrelse

Lene Paludan Hastrup

Frede Mølgaard

Malte Mathies Løcke

Hanne Illum

Iben Cort Eiby

Pernille Fendrich Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring på budget

Til bestyrelsen i AOF Frederiksberg-København

Vi har efter aftale undersøgt budgettet for perioden 1. januar – 31. december 2019 og perioden 1. januar – 31. december 2020 for AOF Frederiksberg-København, der omfatter resultat- og balancebudget, budgetforudsætninger og andre forklarende noter.

Budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med den beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Konklusionen er todelt således, at vores konklusion om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af de angivne budgetforudsætninger og i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, udtrykkes med høj grad af sikkerhed, og vores konklusion om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet, udtrykkes med begrænset sikkerhed.

Ved ”et rimeligt grundlag for budgettet” forstås i denne erklæringsopgave, at budgetoplysningerne er fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Formålet med budgettet er at afspejle den forventede økonomiske virkning af ledelsens handlingsplaner for perioden 1. januar – 31. december 2019 og perioden 1. januar – 31. december 2020.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Budgettet er udarbejdet til internt brug og kan som følge heraf være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for bestyrelsen i forbindelse med, at bestyrelsen vil sikre forudsætningen om fortsat drift for AOF Frederiksberg-København for perioden frem til 31. december 2020, og vores erklæring kan ikke anvendes til andre formål.

Ledelsens ansvar

Foreningens ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af budgettet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med den beskrevne anvendte regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for, at budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, samt en konklusion med begrænset sikkerhed om, hvorvidt budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3400 DK, Undersøgelse af fremadrettede finansielle oplysninger og fremskrivninger, samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Den uafhængige revisors erklæring på budget

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Ethiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Som led i vores undersøgelser har vi efterprøvet, om budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og efter anvendt regnskabspraksis, herunder efterprøvet de indre talmæssige sammenhænge i budgettet.

Ved vores undersøgelser af budgetforudsætningerne har vi på grundlag af vores kendskab til AOF Frederiksberg-København, dens branche og den af ledelsen fremlagte dokumentation vurderet, om der er forhold, der giver os grund til at mene, at budgetforudsætningerne ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet, herunder at budgetforudsætninger kan anses som værende fuldstændige, dokumenterede og ikke urealistiske.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores gennemgang af de anvendte budgetforudsætninger, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er opnået for vores konklusion om de anvendte budgetforudsætninger, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

Denne konklusion skal læses under hensyntagen til formålet med budgettet, som redegjort for i erklæringens indledende afsnit, samt på grundlag af forståelsen af begrebet ”et rimeligt grundlag for budgettet”, som der er redegjort for i erklæringens indledende afsnit.

Det er vores opfattelse, at budgettet for perioden 1. januar – 31. december 2019 og 1. januar – 31. december 2020 i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af de angivne budgetforudsætninger og i overensstemmelse med den beskrevne anvendte regnskabspraksis.

På grundlag af det udførte arbejde og det opnåede bevis er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at de angivne budgetforudsætninger ikke giver et rimeligt grundlag for budgettet.

København, den 11. december 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dalmoose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsens budgetberetning

Hovedaktiviteter

AOF Frederiksberg-Københavns aktiviteter består i udbydelse af kurser i henhold til folkeoplysningsloven samt indtægtsdækket virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Estimatet for perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019 udviser et underskud på 753 t.kr. og en negativ egenkapital på 2.397 t.kr.

Budgettet for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 udviser et underskud på 59 t.kr. og en negativ egenkapital på 2.456 t.kr. pr. 31. december 2020.

Foreningens ledelse har dialog Frederiksberg og Københavns Kommune angående eventuelle sanktioner som følge af for sen indberetning af tilskudsregnskab for 2018. Der foreligger endnu ikke en endelig afgørelse, men ledelsen har fået oplyst, at tilskuddet fra Københavns Kommune for 2018 på 800 t.kr. vil blive krævet tilbagebetalt, og at Frederiksberg Kommune vil reducere tilskuddet for 2020 med 10%. Foreningens ledelse har ved udarbejdelse af budgettet forudsat, at AOF Frederiksberg-København for 2020 er godkendt af Frederiksberg og Københavns Kommune til at gennemføre folkeoplysningsaktiviteter med tildelt økonomisk ramme, og at Frederiksberg og Københavns Kommune ikke kræver tilbagebetaling af tilskud fra tidligere år udover det ovenfor nævnte samt uforbrugte rammer.

Budgettet hviler på en række væsentlige forudsætninger, som har udgangspunkt i de tidligere regnskabsårs realiserede forløb samt de handlinger, som ledelsen har iværksat eller planlagt, og som forventes at få virkning i budgetperioden. De anvendte budgetforudsætninger og beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis er anført på side 6 og er en integreret del af budgetberetningen.

Ledelsen vurderer det budgetterede resultat for 2019 som tilfredsstillende og det budgetterede resultat for 2009 som tilfredsstillende og i overensstemmelse med de opstillede indtjeningsmål.

Anvendt regnskabspraksis og budgetforudsætninger

Budgettet er baseret på nedenfor anførte budgetforudsætninger.

De i budgettet indeholdte sammenligningstal er de realiserede tal for 2017 og 2018.

Der er i budgettet anvendt følgende indregnings- og målingsbestemmelser:

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Tilskud til øremærkede projekter samt tilhørende omkostninger og ikke forbrugte tilskud indregnes ikke i budgettet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusivt moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Periodisering af indtægter fra elevbetalinger samt faktiske deltagerbetalinger er i 2019 og 2020 beregnet efter samme fordeling som for 2018. Periodiserede elevindtægter i 2020 forventes at ligge på samme niveau som for 2019. En væsentlig forudsætning for denne forventning er, at foreningen lykkes med at erstatte underskudsgivende undervisningsaktiviteter med overskudsgivende undervisningsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis og budgetforudsætninger

Kommunale tilskud for 2019 er baseret på bevillinger fra Frederiksberg og Københavns Kommune og uændret niveau for 2020 dog reduceret med 10% vedrørende tilskuddet fra Frederiksberg Kommune. Det forudsættes, at der sker 100% udnyttelse af de tildelte bevillinger ved gennemførelsen af de forventede undervisningsaktiviteter for henholdsvis 2019 og 2020.

Løn, undervisning

Løn, undervisning omfatter løn og gager såvel som omkostninger til feriepenge, social sikring, pensioner o.l. til undervisere. Periodisering af løn til undervisere er i 2019 og 2020 beregnet efter samme fordeling som for 2018. Løn til undervisning i 2020 forventes at blive reduceret med 380 t.kr. En væsentlig forudsætning for denne reduktion er, at skolen lykkes med dels at øge antallet af deltagere pr. hold og dels ved ikke at igangsætte underskudsgivende hold.

Programomkostninger

Betaling af omkostninger til programmer er fordelt på 2 udgivelser i henholdsvis januar og august. Periodisering af programomkostninger er i 2019 og 2020 beregnet efter samme fordeling som for 2018.

Administrationsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Administrationsomkostninger i 2020 forventes at blive reduceret med 195 t.kr. En væsentlig forudsætning for denne reduktion er, at skolens omkostninger til ekstern assistance bliver reduceret via bedre styring og styrkelse af den interne kontrol.

Lønninger, administration

Lønninger, administration omfatter løn og gager såvel som omkostninger til feriepenge, social sikring, pensioner o.l. for foreningens 2 kursussekretærer samt andel af skoleleder (udgift til skoleleder er 10 t.kr. pr. måned). Periodisering af lønninger, administration er beregnet efter samme fordeling som for 2018.

Finansielle poster

Finansielle poster består af renteindtægter og -omkostninger. Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis og budgetforudsætninger

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Forudbetalinger

Forudbetalinger måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der forventes ikke betydelige forskydninger for forudbetalinger og er indregnet uden forskydning i løbet af året.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Likvide beholdninger vedrørende øremærkede projekter er ikke indregnet.

Forudbetalte elevbetalinger

Forudbetalte elevbetalinger omfatter modtagne elevbetalinger vedrørende fremtidig undervisning og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Lån fra AOF Danmark måles til amortiseret kostpris og med 10 års rente- og afdragsfrihed.

Modtagne forudbetalinger fra tilskudskommuner

Modtagne forudbetalinger fra tilskudskommuner omfatter ikke forbrugte modtagne kommunale tilskud og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der er indregnet tilbagebetaling af uforbrugt ramme vedrørende Frederiksberg Kommune vedrørende 2018 bevilling. Forfaldstidspunktet forventes at ske ved tilbageholdelse i ordinært tilskud.

Anvendt regnskabspraksis og budgetforudsætninger

Der er indregnet tilbagebetaling af tilskud fra Københavns Kommune vedrørende 2018 bevilling. Forfaldstidspunktet forventes at ske lineært over 10 år.

Tilgodehavende tilskud vedrørende 2019 forventes at blive udbetalt i januar 2020.

Anden gæld

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Feriepengeforpligtelse er i henhold til ny ferielov indregnet med forfald i september 2020.

Følsomhedsanalyse

Budget for 2019 og 2020 hviler på forudsætninger baseret på forventninger til fremtiden. Der er en iboende usikkerhed knyttet til disse forudsætninger og forventninger, herunder specielt omkring sandsynligheden for at skolen lykkes med at forøge antallet af deltager pr. hold samt kun at opstarte rentable hold kombineret med fuld udnyttelse af tilskud fra Frederiksberg og Københavns kommune.

Såfremt ledelsens forventninger ikke bliver realiseret i fuldt omfang, vil det have negativ indflydelse på såvel resultat og likviditet i stort omfang svarende til den negative afgivelse på indtægterne.

Resultatbudget for AOF Frederiksberg-København for 2019

	<u>Note</u>	<u>Budget 2020 t.kr.</u>	<u>Budget 2019 t.kr.</u>	<u>Realiseret 2018 t.kr.</u>	<u>Realiseret 2017 t.kr.</u>
Indtægter ved undervisning	1	6.053	6.053	6.593	8.002
Lønninger, undervisning		(3.427)	(3.807)	(3.708)	(3.831)
Øvrige undervisningsomkostninger		<u>(597)</u>	<u>(664)</u>	<u>(1.004)</u>	<u>(832)</u>
Bruttoresultat undervisning		2.029	1.582	1.881	3.339
Lønninger, administration		(1.140)	(1.192)	(1.486)	(1.858)
Programmer og PR		(622)	(622)	(1.058)	(1.011)
Administrationsomkostninger		<u>(326)</u>	<u>(521)</u>	<u>(592)</u>	<u>(533)</u>
Resultat før finansielle poster		(58)	(753)	(1.255)	(63)
Finansielle poster		<u>(1)</u>	<u>(1)</u>	<u>(13)</u>	<u>(14)</u>
Resultat		<u>(59)</u>	<u>(754)</u>	<u>(1.268)</u>	<u>(77)</u>

Budget 2019 baseret på realiseret for perioden 1. januar - 30. september samt estimat for 1. oktober - 31. december. (ikke revideret)

	januar	februar	marts	april	maj	juni	juli	August	Sep- tember	Oktober	No- vember	De- cember	I alt
Indtægter fra undervisningsaktiviteter	245	249	560	481	457	95	32	(12)	410	680	754	702	4.654
Rammetilskud for afholdte undervisningsaktiviteter	98	95	192	140	141	(10)	(4)	(7)	70	228	228	228	1.399
Indtægter ved undervisning	343	344	752	622	598	85	29	(18)	480	908	982	930	6.053
Lønninger, undervisning	(241)	(283)	(489)	(422)	(402)	(103)	(21)	(32)	(338)	(551)	(615)	(311)	(3.807)
Øvrige undervisningsomkostninger	(37)	(25)	(56)	(27)	(27)	(83)	(36)	(37)	(36)	(100)	(100)	(100)	(664)
Resultat ved indtægtsskabende aktiviteter	65	36	207	173	169	(101)	(28)	(88)	106	257	267	519	1.582
Lønninger administration (2 kursus sekretærer samt 10 t.kr. pr. måned til skoleleder)	62	(138)	(132)	(225)	(100)	(124)	(87)	(94)	(85)	(90)	(90)	(90)	(1.192)
Programmer og PR	(76)	(22)	(37)	(93)	(59)	(48)	(43)	(44)	(43)	(52)	(52)	(52)	(622)
Administrationsomkostninger	(44)	(8)	(35)	(30)	(25)	(19)	(28)	(20)	(27)	(110)	(100)	(75)	(521)
Primært resultat	6	(132)	3	(175)	(14)	(292)	(186)	(246)	(49)	5	25	302	(752)
Ikke fordelte fællesomkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster	6	(132)	3	(175)	(14)	(292)	(186)	(246)	(49)	5	25	302	(752)
Finansielle indtægter	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	0	0	(0)	0	0	0	(0)	(1)	0	0	0	0	(1)
Resultat	6	(132)	3	(175)	(14)	(292)	(186)	(246)	(49)	5	25	302	(753)
Resultat akkumuleret	6	(126)	(122)	(297)	(312)	(603)	(789)	(1.036)	(1.085)	(1.080)	(1.055)	(753)	

Budgetteret balance for 2019 pr. måned

	Primo	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	Sep-tember	Oktober	No-vember	De-cember
Depositum og andre anlæg	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
Anlægsaktiver i alt	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
Forudbetalinger m.v. Likvide beholdninger	187 995	303 1.557	303 1.888	303 1.251	303 1.079	303 708	303 650	303 827	303 1.860	303 1.936	303 1.087	303 328	303 1.715
Omsætningsaktiver i alt	1.182	1.860	2.191	1.554	1.382	1.011	953	1.130	2.163	2.239	1.390	631	2.018
Aktiver i alt	1.210	1.888	2.219	1.582	1.410	1.039	981	1.158	2.191	2.267	1.418	659	2.046
Egenkapital primo	(1.644)	(1.644)	(1.638)	(1.770)	(1.766)	(1.941)	(1.956)	(2.247)	(2.433)	(2.680)	(2.729)	(2.724)	(2.699)
Resultat	0	6	(132)	3	(175)	(14)	(292)	(186)	(246)	(49)	5	25	302
Egenkapital	(1.644)	(1.638)	(1.770)	(1.766)	(1.941)	(1.956)	(2.247)	(2.433)	(2.680)	(2.729)	(2.724)	(2.699)	(2.397)
Gæld Københavns Kommune 10 årigt rente- og afdragsfrit lån AOF Danmark	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 0	800 1.700
Langfristet gæld i alt	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	2.500
Forudbetalte elevbetalinger	1.080	1.655	1.755	1.307	947	731	955	1.119	2.392	2.587	1.961	1.405	1.018
Anden gæld	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533	533
Modtagne forudbetalinger fra tilskudskommuner	441	538	901	708	1.071	930	941	1.139	1.146	1.076	848	620	392
Kortfristet gæld i alt	2.054	2.726	3.189	2.549	2.551	2.195	2.428	2.792	4.071	4.196	3.342	2.558	1.943
Gæld i alt	2.854	3.526	3.989	3.349	3.351	2.995	3.228	3.592	4.871	4.996	4.142	3.358	4.443
Passiver i alt	1.210	1.888	2.219	1.582	1.410	1.039	981	1.158	2.191	2.267	1.418	659	2.046

Likviditetsbudget for 2019 pr. måned

	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	Sep- tember	Oktober	No- vember	De- cember	I alt
Drift													
Resultat	6	(132)	3	(175)	(14)	(292)	(186)	(246)	(49)	5	25	302	(753)
Ændring i driftskapital:													
Forudbetalinger m.v.	(116)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(116)
Forudbetalte elevbetalinger	575	100	(448)	(360)	(215)	223	165	1.273	195	(626)	(556)	(387)	(62)
Anden gæld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra tilskudskommuner	97	362	(192)	363	(141)	10	199	7	(70)	(228)	(228)	(228)	(49)
Driftens likviditetsvirkning	562	331	(637)	(172)	(371)	(58)	177	1.033	75	(849)	(759)	(313)	(980)
Investering													
Depositum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inventar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringernes likviditets- virkning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering													
10 årigt rente- og afdragsfrit lån AOF Danmark	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.700	1.700
Finansieringernes likviditets- virkning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.700	1.700
Periodens likviditetsvirkning	562	331	(637)	(172)	(371)	(58)	177	1.033	75	(849)	(759)	1.387	720
Likviditet primo	995	1.557	1.888	1.251	1.079	708	650	827	1.860	1.936	1.087	328	995
Likviditet ultimo	1.557	1.888	1.251	1.079	708	650	827	1.860	1.936	1.087	328	1.715	1.715

Budget pr. måned 2020

	januar	februar	marts	april	maj	juni	juli	August	Sep- tember	Oktober	No- vember	De- cember	I alt
Indtægter fra undervisningsaktiviteter	245	249	560	481	457	95	32	(12)	410	680	754	702	4.654
Rammetilskud for afholdte undervisningsaktiviteter	98	95	192	140	141	(10)	(4)	(7)	70	228	228	228	1.399
Indtægter ved undervisning	343	344	752	622	598	85	29	(18)	480	908	982	930	6.053
Lønninger, undervisning	(217)	(254)	(440)	(380)	(362)	(92)	(19)	(29)	(304)	(496)	(554)	(280)	(3.427)
Øvrige undervisningsomkostninger	(33)	(23)	(50)	(24)	(24)	(75)	(32)	(33)	(32)	(90)	(90)	(90)	(597)
Resultat ved indtægtsskabende aktiviteter	93	66	262	218	212	(83)	(22)	(81)	144	322	339	560	2.029
Lønninger administration (2 kursus sekretærer samt 10 t.kr. pr. måned til skoleleder)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(95)	(1.140)
Programmer og PR	(76)	(22)	(37)	(93)	(59)	(48)	(43)	(44)	(43)	(52)	(52)	(52)	(622)
Administrationsomkostninger	(44)	(8)	(35)	(30)	(25)	(19)	(28)	(20)	(27)	(30)	(30)	(30)	(326)
primært resultat	(123)	(58)	95	0	33	(244)	(189)	(240)	(22)	145	162	383	(58)
Ikke fordelte fællesomkostninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat før finansielle poster	(123)	(58)	95	0	33	(244)	(189)	(240)	(22)	145	162	383	(58)
Finansielle indtægter	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	0	0	(0)	0	0	0	(0)	(1)	0	0	0	0	(1)
Resultat	(123)	(58)	95	0	33	(244)	(189)	(241)	(22)	145	162	383	(59)
Resultat akkumuleret	(123)	(181)	(87)	(87)	(53)	(298)	(486)	(727)	(749)	(604)	(442)	(59)	

Budgetteret balance for 2020 pr. måned

	Primo	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	Sep- tember	Oktober	No- vember	De- cember
Depositum og andre anlæg	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
Anlægsaktiver i alt	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
Forudbetalinger m.v. Likvide beholdninger	303 1.715	303 2.734	303 2.924	303 2.365	303 2.303	303 1.966	303 1.942	303 2.359	303 3.385	303 3.424	303 2.897	303 2.517	303 2.272
Omsætningsaktiver i alt	2.018	3.037	3.227	2.668	2.606	2.269	2.245	2.662	3.688	3.727	3.200	2.820	2.575
Aktiver i alt	2.046	3.065	3.255	2.696	2.634	2.297	2.273	2.690	3.716	3.755	3.228	2.848	2.603
Egenkapital primo Resultat	(2.699) 302	(2.397) (123)	(2.520) (58)	(2.579) 95	(2.484) 0	(2.484) 33	(2.451) (244)	(2.695) (189)	(2.884) (241)	(3.124) (22)	(3.146) 145	(3.001) 162	(2.839) 383
Egenkapital	(2.397)	(2.520)	(2.579)	(2.484)	(2.484)	(2.451)	(2.695)	(2.884)	(3.124)	(3.146)	(3.001)	(2.839)	(2.456)
Gæld Københavns Kommune 10 årigt rente- og afdragsfrit lån AOF Danmark	800 1.700	793 1.700	787 1.700	780 1.700	773 1.700	767 1.700	760 1.700	753 1.700	747 1.700	740 1.700	733 1.700	727 1.700	720 1.700
Langfristet gæld i alt	2.500	2.493	2.487	2.480	2.473	2.467	2.460	2.453	2.447	2.440	2.433	2.427	2.420
Forudbetalte elevbetalinger Anden gæld Modtagne forudbetalinger fra tilskudskommuner	1.018 533 392	1.593 533 966	1.693 533 1.121	1.245 533 922	885 533 1.226	670 533 1.079	893 533 1.082	1.057 533 1.530	2.330 533 1.530	2.525 483 1.453	1.899 483 1.413	1.343 483 1.435	956 483 1.200
Kortfristet gæld i alt	1.943	3.092	3.347	2.700	2.644	2.281	2.508	3.121	4.393	4.461	3.796	3.261	2.639
Gæld i alt	4.443	5.586	5.834	5.180	5.117	4.748	4.968	5.574	6.840	6.901	6.229	5.688	5.059
Passiver i alt	2.046	3.065	3.255	2.696	2.634	2.297	2.273	2.690	3.716	3.755	3.228	2.848	2.603

Likviditetsbudget for 2020 pr. måned

	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	Sep- tember	Oktober	No- vember	De- cember	I alt
Drift													
Resultat	(123)	(58)	95	0	33	(244)	(189)	(241)	(22)	145	162	383	(59)
Ændring i driftskapital:													
Forudbetalinger m.v.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forudbetalte elevbetalinger	575	100	(448)	(360)	(215)	223	165	1.273	195	(626)	(556)	(387)	(62)
Anden gæld	0	0	0	0	0	0	0	0	(50)	0	0	0	(50)
Modtagne forudbetalinger fra tilskudskommuner	575	155	(199)	304	(147)	4	448	(0)	(77)	(40)	21	(235)	809
Driftens likviditetsvirkning	1.027	196	(552)	(56)	(330)	(18)	424	1.032	46	(521)	(373)	(239)	637
Investering													
Depositum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inventar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringernes likviditets- virkning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiering													
Tilbagebetalingskrav Københavns Kommune	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(80)
10 årigt rente- og afdragsfrit lån AOF Danmark	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansieringernes likviditets- virkning	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(80)
Periodens likviditetsvirkning	1.020	190	(559)	(63)	(336)	(24)	417	1.025	40	(527)	(380)	(245)	557
Likviditet primo	1.715	2.734	2.924	2.365	2.303	1.966	1.942	2.359	3.385	3.424	2.897	2.517	1.715
Likviditet ultimo	2.734	2.924	2.365	2.303	1.966	1.942	2.359	3.385	3.424	2.897	2.517	2.272	2.272

Note 1. Indtægter ved undervisning

	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
	budget	budget	realiseret	realiseret
Elevbetalinger	4.654	4.654	4.874	5.835
Tilskud til undervisning	1.399	1.399	1.719	2.062
Andre indtægter	-	-	-	105
Indtægter i alt	6.053	6.053	6.593	8.002

Forudbetalte elevbetalinger 2019

	Primo	januar	februar	marts	april	maj	juni	juli	august	september	oktober	november	december
Primo	1.080	1.080	1.655	1.755	1.307	947	731	955	1.119	2.392	2.587	1.961	1.405
Indtægter		(245)	(249)	(560)	(481)	(457)	(95)	(32)	12	(410)	(680)	(754)	(702)
Periodens elev indbetalinger		820	349	112	121	242	318	197	1.261	605	54	198	315
I alt ultimo		1.655	1.755	1.307	947	731	955	1.119	2.392	2.587	1.961	1.405	1.018

Forudbetalte elevbetalinger 2020

	Primo	januar	februar	marts	april	maj	juni	juli	august	september	oktober	november	december
Primo	1.018	1.018	1.593	1.693	1.245	885	670	893	1.057	2.330	2.525	1.899	1.343
Indtægter		(245)	(249)	(560)	(481)	(457)	(95)	(32)	12	(410)	(680)	(754)	(702)
Periodens elev indbetalinger		820	349	112	121	242	318	197	1.261	605	54	198	315
I alt ultimo		1.593	1.693	1.245	885	670	893	1.057	2.330	2.525	1.899	1.343	956

Forudbetalte kommunale tilskud 2019

	Primo	januar	februar	marts	april	maj	juni	juli	august	september	oktober	november	december
Primo	441	441	538	901	708	1.071	930	941	1.139	1.146	1.076	848	620
Periodiseret Indtægt		(98)	(95)	(192)	(140)	(141)	10	4	7	(70)	(228)	(228)	(228)
Udbetalte kommunale tilskud Frederiksberg		0	457	0	308	0	0	0	0	0	0	0	0
Udbetalte kommunale tilskud København		195	0	0	195	0	0	195	0	0	0	0	0
I alt ultimo		538	901	708	1.071	930	941	1.139	1.146	1.076	848	620	392

Forudbetalte kommunale tilskud 2020

	Primo	januar	februar	marts	april	maj	juni	juli	august	september	oktober	november	december
Primo	392	392	966	1.121	922	1.226	1.079	1.082	1.530	1.530	1.453	1.413	1.435
Periodiseret Indtægt		(98)	(95)	(192)	(140)	(141)	10	4	7	(70)	(228)	(228)	(228)
Udbetalte kommunale tilskud Frederiksberg		484	256	0	256	0	0	256	0	0	0	256	0
Udbetalte kommunale tilskud København		195	0	0	195	0	0	195	0	0	195	0	0
Tilbagebetaling tilskud 2018 København		(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)	(7)
I alt ultimo		966	1.121	922	1.226	1.079	1.082	1.530	1.530	1.453	1.413	1.435	1.200

