



Tlf: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 45 71 93 75

PRINS HENRIK SKOLE
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 486 - 499
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2025

Penneo dokumentnøgle: M150G-TUPU5-W6WEN-PDDPN-SELZ8-EKVEU

PRINS HENRIK SKOLE, SKOLEKODE 147.019 / 147.043

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2025

Som skolens revisor har vi afsluttet den i Undervisningsministeriets lovbekendtgørelse nr. 1087 af 16. august 2023 om private institutioner for gymnasiale uddannelser og den i henhold til lovbekendtgørelse nr. 1245 af 28. november 2024 om friskoler og private grundskoler foreskrevne revision af årsregnskabet for 2025. I den anledning skal vi redegøre for følgende:

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2025.
2. Overordnede kommentarer og risikofaktorer.
3. Finansiell revision.
4. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision.
5. Ledelsens regnskabsberklæring.
6. Assistance og rådgivning.
7. Revisors habilitetserklæring mv.
8. Oplysning om den uafhængige revisors revisionspåtegning på årsregnskabet.
9. Revisortjekliste.

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2025

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for PRINS HENRIK SKOLE for 2025.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital i tkr.:


Resultat.....	-848
Aktiver.....	27.171
Egenkapital.....	13.285

Farvekoder

Under de enkelte revisionsområder har vi med nedenstående farvekoder markeret, hvilke områder bestyrelsen skal være særligt opmærksom på.

 Ingen væsentlige bemærkninger.

 Kræver ledelsens bevågenhed.

 Risiko for væsentlig indflydelse på vurdering af årsregnskabet. Kræver høj grad af bevågenhed fra ledelsen.

2. Overordnede kommentarer og risikofaktorer

2.1. Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat

Revisionen af skolens forrige regnskabsår gav anledning til bemærkninger eller anvisninger, som kræver særskilt opfølgning. Se punkt 3.2.3 for yderligere forklaring.

2.2. Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet eller forvaltning

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftalebrev af 27. april 2026.

Vores revision har resulteret i 1 anmærkning, hvilket imidlertid ikke har haft en sådan karakter, at det har haft indflydelse på vores revisionspåtegning. Det er vores opfattelse, at skolens regnskabsvæsen og forretningsgange fungerer hensigtsmæssigt.

Vi henviser til vores kommentarer i de efterfølgende afsnit, som efter vores opfattelse bør indgå i ledelsens vurdering og godkendelse af årsregnskabet samt i vurderingen af forvaltningen.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2.3. Tilsynssager hos offentlige myndigheder

Vi har forespurgt skolens ledelse, om der har været eller er igangværende tilsynssager. Ledelsen har oplyst, at STUK har gennemført tilsyn på skolen i april og maj 2025, ligesom at skolen i slutningen af 2025 har haft besøg af arbejdstilsynet. Vi har påset, at ledelsen har redegjort herfor i ledelsesberetningen.

3. Finansiell revision

3.1. Revision rettet mod foruddefineret risiko om mulig tilsidesættelse af kontroller

Vi har som revisorer foretaget handlinger rettet mod, om skolens interne procedurer og kontroller er overholdt. Det følger af et krav i gældende revisionsstandarder, at vi forholder os til og rapporterer om risikoen for Ledelsens tilsidesættelse af kontroller.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger, og vi har blandt andet foretaget følgende:

- Udført analyse af posterings i finansbogholderiet i årets løb med henblik på identifikation af posterings, usædvanlige posterings eller posterings uden for skolens normale drift.
- Foretaget stikprøvevis kontrol af væsentlige posterings og andre justerings, der er foretaget i forbindelse med regnskabsafslutning, til underliggende dokumentation.
- Forespurgt ledelsen samt nøglepersoner i PRINS HENRIK SKOLE til, hvorvidt de er bekendte med eller har haft mistanke om upassende og usædvanlig aktivitet i forbindelse med regnskabsaflægningen.

Skolens ledelse har fremlagt relevant underliggende dokumentation på vores anmodning, som understøtter indregning og måling af indtægter, omkostninger, aktiver og forpligtelser i årsregnskabet og vi har ikke identificeret usædvanlige posterings eller posterings uden for skolens normale drift i forbindelse med vores revision.

3.2. Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflægning

Skolens størrelse og organisation giver ikke mulighed for etablering af effektive interne kontroller og funktionsadskillelse. Der er dog etableret funktionsadskillelse i den udstrækning, det er muligt. Vi har som konsekvens heraf baseret vores revision på en substansbaseret revisionsstrategi, herunder regnskabsanalyser.

Skolen har på grund af administrationens størrelse begrænsede kontroller, hvorfor skolen har indført følgende kompenserende kontroller:

- Begrænsning på adgangen til skolens bankkonti, således at udbetalinger foretages efter godkendelsesprocedure opsat i netbanksystemet.
- Skolen følger løbende op på tilgodehavende skolepenge.
- Skolens økonomichef kontrollerer lønudbetalinger.
- Indkøbsbilag godkendes forud for betaling i henhold til en formaliseret godkendelsesprocedure, hvor både bogholder og økonomichef godkender, ligesom der sikres korrekt kontering.

Set i forhold til skolens størrelse og organisation samt de indførte delvist kompenserende kontroller anser vi skolens forretningsgange på området som betryggende.

Vi har gennemgået følgende områder:

- Den generelle it-sikkerhed på det administrative område
 - Statstilskud
 - Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
 - Andre væsentlige områder
- Øvrige forhold i revisionsbekendtgørelsen:
- Fast ejendom
 - Skolepenge (egenbetaling), statslig elevstøtte og egenbetaling (gymnasium)
 - Skolepenge og SFO-betaling (egenbetaling) (friskolen)
- Øvrige forhold:
- Andre indtægter
 - Øvrige omkostninger

- Anlægsaktiver
- Tilgodehavender
- Likvide beholdninger, herunder elektroniske betalinger
- Anden gæld

og har foretaget en overordnet vurdering af, om skolens forretningsgange er betryggende set i forhold til skolens størrelse og organisation samt de indførte delvist kompenserende kontroller, uden at det giver anledning til væsentlige bemærkninger.

Skolens bogføring er tilrettelagt således, at den kan danne grundlag for opstilling af såvel årsregnskab som andre økonomiske informationer, og det er vores opfattelse, at skolen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af en korrekt registrering af alle indtægter og omkostninger samt skolens aktiver.

Til de enkelte områder kan vi supplerende anføre:

3.2.1. Den generelle it-sikkerhed på det administrative område

I forbindelse med vores revision har vi foretaget en gennemgang og vurdering af de generelle administrative it-kontroller og procedurer på skolen.

Vores revisionshandlinger baseres så vidt muligt på interne kontroller i og omkring disse systemer. Vi vurderer derfor løbende skolens procedurer og administrative it-systemer.

På baggrund af vurderingen fastlægger vi arten og omfanget af det videre revisionsarbejde under hensyntagen til eventuelle svagheder i sikkerheden eller i de interne kontroller.

Ved gennemgangen er det vurderet, hvorvidt der ved it-anvendelse er etableret de fornødne sikkerhedsforanstaltninger til imødegåelse af datatab og andre uregelmæssigheder. Gennemgangen er primært foretaget ved interviews. Vi har i forbindelse hermed efterprøvet skolens forretningsgange for oprettelse og tildelinger af brugerrettigheder, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Skolen anvender det administrative finanssystem E-conomic og DSA løn, som hostes eksternt.

Det er vores opfattelse, at skolens it-miljø er tilrettelagt på betryggende vis og kan danne grundlag for et retvisende regnskab.

3.2.2. Statstilskud

Revisionen af elevregistreringer og tilskud er opdelt i følgende:

- Gennemgang af forretningsgange for indmeldelse, fraværsregistrering og udmeldelse
- Afgivelse af erklæring om de gennemførte aktiviteter og elevindberetninger
- Afstemning af modtagne tilskud, herunder aktiviteter (årselever)

Gennemgang af forretningsgange for indmeldelse, fraværsregistrering og udmeldelse

Vi har i årets løb foretaget en gennemgang af forretningsgangen for registrering af elever i elevregistreringssystemet. Herunder har vi efterprøvet forretningsgangene for registrering af indmeldelse, fravær og udmeldelse.

Det er vores opfattelse, at registreringen af indmeldelse, fravær og udmeldelse for de kontrollerede klasser generelt foretages i henhold til retningslinjerne fra ministeriet og fungerer betryggende.

Afgivelse af erklæring om de gennemførte aktiviteter og elevindberetninger

Vi har til brug for beregning af tilskud til skolen afgivet revisorerklæring vedrørende skolens aktivitetsindberetning.

Vi har til brug for beregning af tilskud til skolen afgivet revisorerklæring pr. 5. september vedrørende skolens elevgrundlag.

Vi har derudover afgivet erklæring på gymnasiet vedrørende de to tælleperioder i regnskabsåret.

Gennemgangen er udført dels i forbindelse med den særskilte attestation af skolens oplysninger til beregning af tilskud og dels i forbindelse med revisionen af årsregnskabet.

Afstemning af modtagne tilskud, herunder aktiviteter (årselever)

Vi har kontrolleret, at tilskud er i overensstemmelse med tilskuds- og regnskabspraksis beregnet på baggrund af årselevtallet for skoleåret 2024/25.

Friskoler:

Vi har kontrolleret, at tilskud er i overensstemmelse med tilskuds- og regnskabspraksis beregnet på baggrund af årselevtallene pr. 5. september 2024 og 5. september 2025.

Under vores revision af tilskudsudløsende faktorer er vi ikke stødt på forhold, som efter vores opfattelse strider mod gældende tilskudsbekendtgørelser og -betingelser samt foreliggende tilskudspraksis.

I forbindelse med revisionen af skolens årsregnskab er det vurderet, at skolens tilskudsgrundlag er uændret i forhold til de erklæringer, der er afgivet i årets løb.

3.2.3. Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

Revisionen af løn er opdelt i følgende:

- Gennemgang af forretningsgange for lønstamdata (personalesager)
- Gennemgang af forretningsgange for lønudbetalinger
- Gennemgang af forretningsgange vedrørende skattefrie rejse- og kørselsgodtgørelser
- Gennemgang af forretningsgange vedrørende arbejdstid

Vi har gennemgået forretningsgangene og de dertil knyttede interne kontroller i lønningsbogholderiet uden at have bemærkninger hertil.

Gennemgang af forretningsgange for lønstamdata (personalesager)

Revisionen har blandt andet omfattet:

- Opfølgning på forretningsgange for oprettelse og ændring af lønstamdata
- Gennemgang af et udsnit af personalegrupper, herunder stikprøvevis gennemgang af dokumentation for uddannelse og tidligere beskæftigelse, anciennitetsdato mv.
- Gennemgang af variable ydelser og engangsvederlag, herunder merarbejde/særlig indsats og resultatløn
- Gennemgang af intervallønsaftaler og aftalte tillæg til ledelse
- Gennemgang af, om undervisningstillæg er i overensstemmelse med planlagt arbejdstid

Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af, om stamdata registreres og dokumenteres korrekt i skolens lønssystem i forhold til de oplysninger, der foreligger om den enkelte ansatte.

Vi har stikprøvevis gennemgået udbetalingen af overarbejde. Vi har i denne forbindelse påset, at der foreligger behørig ledelsesgodkendelse forinden udbetaling samt efterprøvet, at udbetalinger er sket i overensstemmelse med gældende regler.

Vi har stikprøvevis kontrolleret at undervisningstillæg er i overensstemmelse med planlagt arbejdstid.

Vi har ved revisionen konstateret at individuelle tillæg ikke i alle tilfælde var dokumenteret ved aftaler eller lignende. Vi skal derfor anbefale skolens ledelse at tilsikre at der indføres procedurersåledes at personalemapper opdateres og ajourføres løbende.

Herudover har vi gennemgået, om uansøgte afskedigelser er sket i overensstemmelse med gældende regler og aftaler.

Vi har attesteret vikarrefusioner fra Vikarkassen for 2025. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gennemgang af forretningsgange for lønudbetalinger

Revisionen har blandt andet omfattet:

- Opfølgning på forretningsgange i forhold til lønudbetalinger
- Stikprøvevis gennemgang af lønudbetaling til lærere, øvrige ledere og medarbejdere
- Gennemgang af lønudbetaling til skoleleder/forstander
- Gennemgang af lønudbetaling til medarbejdere i administrationen

Gennemgangen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Gennemgang af forretningsgange vedrørende skattefrie rejse- og kørselsgodtgørelser

Vi har stikprøvevis kontrolleret, hvorvidt der sker korrekt udbetaling af skattefrie rejse- og befordringsgodtgørelser, herunder at udbetalingsbilaget opfylder de krav, som stilles af Skattestyrelsen som betingelse for at betragte udbetalingen som skattefri.

Vi har ligeledes kontrolleret, at der for personer, der modtager høj kørselssats, foreligger en godkendt kørselsbemyndigelse.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gennemgang af forretningsgange vedrørende arbejdstid

Vi har kontrolleret, at der foreligger en opgaveoversigt, der følger reglerne i arbejdstidsaftalen for lærere samt stikprøvevis kontrolleret, at der for de udvalgte lærere er udarbejdet en opgaveoversigt. Vi har herunder vurderet omfanget og størrelsen af over-/merarbejde.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.2.4. Andre væsentlige områder

Øvrige forhold i revisionsbekendtgørelsen

Fast ejendom (del af afsnit 3.2.4.)

Vi har fulgt op på, at skolen ikke har erhvervet bygninger med henblik på udlejning.

Private gymnasier: Egenbetaling (skolepenge) (efterskolen) (del af afsnit 3.2.4.)

Vi har gennemgået forretningsgang og intern kontrol vedrørende elevregistrering samt indbetaling af skolepenge, herunder tildelte fripladser. Vi har herudover stikprøvevis kontrolleret satserne for skolepengebetalinger.

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet har skolen regnskabsanalytisk redegjort for indtægterne til skolepengebetalinger og tildelte fripladser.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Statslig elevstøtte

Vi har gennemgået forretningsgang og intern kontrol, herunder stikprøvevis påset, at eleven opfylder betingelserne for, at der kan modtages statslig elevstøtte, og at elevbetalingen er nedsat svarende til elevstøtten.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Egenbetaling

Vi har gennemgået, at skolen opfylder minimumskravet til egenbetaling, og at elevbetalingen ikke er væsentligt over gennemsnittet for skoleformen.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Skolepenge og SFO-betaling (egenbetaling) (friskolen)

(del af afsnit)

Vi har gennemgået forretningsgang og intern kontrol vedrørende elevregistrering samt indbetaling af skolepenge, herunder styring af søskendemoderationer og tildelte fripladser. Vi har herudover stikprøvevis kontrolleret satserne for skolepengebetalinger.

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet har skolen regnskabsanalytisk redegjort for indtægterne til skolepenge- og SFObetalingen inklusiv søskendemoderationer og tildelte fripladser.

En ansvarlig forestår både elevregistrering og registrering af indbetalinger af skolepengebetalinger. Der er således ikke etableret funktionsadskillelse på dette område. Det er dog vores opfattelse, at de kontroller, der gennemføres i forbindelse med elevattestation pr. 5/9 samt de løbende afstemninger, der sker af indbetaling af skolepengebetalinger, bevirker, at vi ikke anser denne svaghed i forretningsgangen som væsentlig. Gennemgangen har derudover ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har gennemgået forretningsgang og intern kontrol for SFO, herunder at skolen har aflagt særskilt regnskab, jf. særlig specifikation i årsregnskabet. SFO'en, som omfatter børn fra 0. - 3. klassesettrin har et resultat på 457 tkr. for 2025 og SFO'en/klub, som omfatter børn fra 4. klassesettrin og op har et resultat på -33 tkr. for 2025, jf. det særskilte regnskab under særlige specifikationer.

Dagtilbud

Vi har gennemgået forretningsgang og intern kontrol for dagtilbud, herunder at skolen har udarbejdet budget, registreret aktiviteten særskilt og har aflagt særskilt regnskab, jf. særlig specifikation i årsregnskabet. Dagtilbuddet har et resultat på 992 tkr. for 2025, jf. det særskilte regnskab under særlige specifikationer.

En del af omkostningerne til de særlige aktiviteter er fordelt efter intern fordelingsnøgle. Vi skal anbefale at skolen, så vidt det er muligt, registrerer de faktiske omkostninger forbundet med de særlige aktiviteter.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Egendækning

Vi har gennemgået, at skolen har opgjort egendækning korrekt, jf. særlig specifikation i årsregnskabet, og at skolen opfylder kravet til minimumsegendækningen.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Øvrige forhold

Andre indtægter (del af afsnit 3.2.4.)

Vi har gennemgået andre indtægter analytisk og har herunder stikprøvevis efterprøvet enkelte poster til grundbilag og indsætning i bank.

Andre indtægter vedr. primært kommunale tilskud til drift af børnehave og klubtilbud.

Øvrige omkostninger (del af afsnit 3.2.4.)

Vi har for delområdet stikprøvevis efterprøvet, at skolens forretningsgang på området efterleves, med henblik på at påse:

- At udgiften er bogført korrekt.
- At omkostningen er afholdt af skolen og vedrører skolens drift.
- At fakturagrundlaget er intakt og ikke bærer præg af rettelser.
- At attestationer er foretaget.
- At bilaget er et originalbilag.

Anlægsaktiver (del af afsnit 3.2.4.)

Vores revision af skolens forretningsgange for dette delområde har været rettet mod kontrol af, at disponeringer alene sker i overensstemmelse med skolens retningslinjer og fuldmagtsforhold.

Vi har endvidere stikprøvevis gennemgået skolens anlægskartotek og foretaget en efterprøvelse af aktivernes fysiske tilstedeværelse, samt at tilgange og fastlagte levetider er indarbejdet i overensstemmelse med skolens regnskabspraksis.

Endelig er anlægskartoteket afstemt til skolens bogføring og regnskab.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender (del af afsnit 3.2.4.)

Vi har gennemgået skolens forretningsgange på området og efterprøvet, at der ligger en formaliseret rykkerprocedure for overforfaldne tilgodehavender.

Tilgodehavende skolepenge udgør 585 tkr. i 2025, heraf vedrører 457 tkr. dog en forskydning i indbetaling på banken. Ses der bort fra disse udgør regnskabsposten 128 tkr., en stigning på 7 tkr. i forhold til sidste år. Det er vores opfattelse at skolens ledelse har stort fokus på at reducere skolens tilgodehavende med bl.a løbende opfølgning til skolens bestyrelsesmøder.

Der er ikke vurderet behov for hensættelse til tab af skolepenge i regnskabsåret.

Revisionen har foruden ovenstående, ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger, herunder elektroniske betalinger (del af afsnit 3.2.4.)

Vi har i 2025 ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn. Vi har i stedet foretaget kompenserende revisionshandlinger i form af gennemgang af bankafstemninger og bogføringsdisciplin ved håndtering af likvide transaktioner. Som følge af disse handlinger og vores mangeårige kendskab til skolen er der vores vurdering, at skolen har en betryggende kontrol med skolens likvide beholdninger.

Det er vores opfattelse, at der er en betryggende kontrol med skolens likvide beholdninger.

Vi har stikprøvevis gennemgået, at likvide konti løbende afstemmes til eksterne kontoudtog, samt at interne godkendelses- og attestationsprocedurer ved ind- og udbetalinger bliver overholdt. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har i forbindelse med vores revision gennemgået skolens elektroniske betalingssystemer. Vores revision har været tilrettelagt med henblik på at vurdere følgende områder:

- Den indbyggede funktionsadskillelse, herunder at der skal to til at godkende betalinger.
- Systemernes adgangs begrænsning.

Vi har konstateret, at en medarbejder har alene fuldmagt til skolen bankkonti i BRED Banque Populaire i Frankrig, hvilket anses som en svaghed i det interne kontrolmiljø. Kontiene er ikke som skolen almindelige driftskonto.

Vi anbefaler at skolen ændre fuldmagten til kontoen, så der skal være to i forening til at disponere, eller implementerer kompenserende kontroller for at imødegå risiko for fejl.

Anden gæld (del af afsnit 3.2.4.)

Vi har påset, at skolen løbende afregner A-skat og AM-bidrag til SKAT.

4. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Vi har ud over den finansielle revision foretaget juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision. Denne revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet i henhold til Standarderne for Offentlig Revision, der nærmere er beskrevet i henholdsvis SOR 6 (version 2.0) og SOR 7 (version 2.0) med de hertil knyttede plantemaer og rotationsmuligheder.

Revisionen har omfattet en vurdering af økonomistyringen, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet, herunder om skolens ledelse har taget skyldige økonomiske hensyn ved midlernes forvaltning, samt at ledelsen efterlever gældende love og regler.

Vurderingerne er blandt andet baseret på den administrative tilrettelæggelse af opgavevaretagelsen, de økonomiske dispositioner, der er foretaget, analyser og sammenligninger af indtægts- og omkostningsposter, nøgletal, budgetafvigelser, budgetforudsætninger, målfastsættelse og -opfyldelse, usædvanlige tendenser i udviklingen samt løbende styringsprocesser.

Det er skolens ledelse, der har ansvaret for at planlægge og styre skolens aktiviteter og herved sikre, at skolens ressourcer, herunder statstilskuddet, anvendes på en økonomisk forsvarlig måde.

Ledelsen afholder løbende møder, hvor aktiviteter og opgaver planlægges og prioriteres ud fra skolens politikker og overordnede mål og strategier, ligesom ledelsen løbende gennemgår og overvåger den økonomiske udvikling.

Det er sammenfattende vores opfattelse, at skolen har en hensigtsmæssig og forsvarlig administration med fokus på økonomistyring og regeloverholdelse.

Vores revision har taget udgangspunkt i nedenstående rotationsplan:

Område	2025	2024	2023	2022	2021
<i>Juridisk-kritisk revision</i>					
Gennemførelsen af indkøb	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Gennemførelsen af salg	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Uafhængighed	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Forvaltningsrevision</i>					
Aktivitets- og ressourcestyring	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Mål- og resultatstyring	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Styring af offentlige indkøb	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Budgetstyring af flerårig investeringsprojekter	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Den foretagne revision af ovenstående plantemaer de seneste 4 år, som er udført under hensyntagen til de plantemaer uden for rotation, som Børne- og Undervisningsministeriet har fastlagt, har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, ligesom vi ikke har konstateret væsentlige regelbrud eller manglende uafhængighed.

4.1. Juridisk-kritisk revision, generelt

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret indikationer på væsentlige regelbrud.

4.1.1. Planlægning af juridisk-kritisk revision

Vi har i år behandlet følgende områder i forbindelse med vores juridisk-kritiske revision:

- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Gennemførelse af salg
- Uafhængighed
- Gennemførelse af indkøb (se forvaltningsrevision)

Herudover har vi i forbindelse med vores revision, og de drøftelser, vi har med skolens ledelse, løbende opmærksomhed på, at der i skolens disponeringer er fokus på formål og virke samt overholdelse af gældende regler.

4.1.2. Drøftelse med ledelsen om besvigelser, herunder skolens formål

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

4.1.3. Reelle ejere

Vi har efterprøvet, at oplysninger om reelle ejere hos Erhvervsstyrelsen stemmer overens med skolens aktuelle bestyrelse.

4.1.4. Løn

Vores juridisk-kritiske revision af regeloverholdelse på dette område er gennemført i naturlig forbindelse med vores revision af skolens forretningsgange og interne kontroller på lønområdet. Vi henviser til vores beskrivelser og konklusioner i dette protokollats afsnit 4.1.4.

Vi har i tilknytning hertil efterprøvet, at skolen har en handleplan i forhold til at opnå 3,5% af skolens ansatte på sociale vilkår.

4.1.5. Gennemførelse af salg

Skolen har udover opkrævning af skolepenge indtægter vedrørende dagtilbud samt kantineordning.

Vi har efterprøvet at skolen har registreret aktiviteterne vedrørende dagtilbud særskilt, og har aflagt særskilt regnskab herfor, jf. særlig specifikation i årsrapporten.

4.1.6. Gennemførelse af indkøb

Vi har i forbindelse med vores juridisk-kritiske revision gennemgået udvalgte konti i skolens bogholderi, og har med udgangspunkt heri udtaget stikprøver med henblik på at undersøge, at disponeringerne er inden for skolens formål, samt at der har været udvist sparsommelighed.

4.1.7. Uafhængighed

Vi er ved revisionen ikke blevet bekendt med forhold eller økonomiske transaktioner, som efter vores vurdering giver anledning til at betvivle skolens uafhængighed.

Skolen indgår i et tæt samarbejde med Frankrig omkring udbud af undervisning efter fransk forbillede, og skolen modtager betydelig støtte fra den franske stat. Vi er ved revisionen ikke stødt på forhold, som indikerer, at skolen ikke skulle være uafhængig i forbindelse hermed.

Skolen har i regnskabsåret ikke modtaget nogen donationer, og skolen anser ikke samarbejdet med AEFÉ (Frankrig) som en donation.

4.1.8. Konklusion på juridisk-kritisk revision

Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode,

- at skolen i sit virke ikke er uafhængig, og
- at skolens midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og skolens formål.

4.2. Forvaltningsrevision

Vi har i forbindelse med vores finansielle revision ikke konstateret forhold, der kunne give anledning til at udvide eller ændre den planlagte forvaltningsrevision. Vi har endvidere ikke konstateret forhold, der kunne indikere, at skolen ikke skulle have en hensigtsmæssig forvaltning.

4.2.1. Planlægning af forvaltningsrevision

Vi har i år planlagt følgende områder i forbindelse med vores forvaltningsrevision:

- Aktivitets- og ressourcestyring
- Mål- og resultatstyring (roteret indeværende år)
- Styring af offentlige indkøb
- Budgetstyring af flerårig investeringsprojekter (roteret i indeværende år)

Aktivitets- og ressourcestyring

4.2.2. Økonomistyring og budgetstyring

Vurderingen af økonomistyringen omfatter blandt andet undersøgelser af, om skolen løbende følger op på drifts- og likviditetsbudgetter.

Vi har gennemgået økonomistyringen, herunder økonomirapporteringen for PRINS HENRIK SKOLE.

Der foretages periodiske økonomiopfølgninger på baggrund af bogføringen, med rapportering til bestyrelsen.

Det er vores vurdering, at økonomistyringen giver bestyrelsen og ledelsen mulighed for at kunne agere i forhold til større ændringer i skolens økonomiske situation.

Revisionens formål er endvidere at sikre, at de interne regler for afstemning af balancens konti (debitorer, kreditorer mv.) er tilrettelagt hensigtsmæssigt, og at disse overholdes, således at der ikke henstår væsentlige beløb, som burde være udlignet.

4.2.3. Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter

Området er roteret indeværende år.

4.2.4. Sparsommelighed

Vurderingen af sparsommelighed omfatter blandt andet undersøgelser af, om skolens dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til skolens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt varer og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk måde under hensyn til pris, kvalitet og kvantitet samt de af bestyrelsen udstukne retningslinjer.

Til vurdering af skolens sparsommelighed har vi i 2025 blandt andet haft fokus på følgende områder:

- Forvaltning af debitorer
- Løn
- Økonomisk udvikling

Ved vores revision af årsregnskabet, samtaler med skolens ledelse, nedenstående analyser samt vores kendskab til skolens forhold som helhed, er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at skolen ikke har ageret sparsommeligt.

4.2.5. Forvaltning af debitorer

Vedrørende skolens debitorer skal vi anføre, at der løbende sker opfølgning på overforfaldne saldi, ligesom der med jævne mellemrum foretages rykning heraf.

4.2.6. Løn

Under vores gennemgang af skolens løn er vi ikke stødt på forhold, hvor der ikke aflønnes efter overenskomstmæssige satser.

Vi har dog konstateret flere mindre differencer og korrektioner på lønsedler. Herudover har vi, i nogle tilfælde, ikke kunne få forelagt relevant dokumentation for grundlag for lønudbetaling. Vi anbefaler, at der implementeres bedre procedurer på området.

4.2.7. Økonomisk udvikling

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen udviser et resultat på -848 tkr. mod sidste års resultat på -2.560 tkr. Årets resultat afviger negativt i forhold til budgettet med 1.783 tkr.

Hen over finansåret 2025 har skolens elevtal ligget omkring 10 elever mindre end budgetteret. Dette har, sammen med en stigning i lønomkostninger på 12,2% i forhold til 2024 og en stigning på 15% i kantine- og administrative omkostninger bevirket, at det samlede resultat er 1.783 tkr. mindre end budgetteret.

4.2.8. Økonomisk udvikling

Indtægter

Skolens samlede indtægter udgør 91.364 tkr. mod 82.014 tkr. i 2024, og der er ved den løbende og afsluttende revision foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de indtægter, der tilkommer skolen, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har analyseret resultatopgørelsen og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt.

4.2.9. Økonomisk udvikling

Driftsudgifter

Vedrørende de samlede driftsomkostninger, der udgør 92.212 tkr. mod 84.575 tkr. i 2024, har vi analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt dele af de afholdte udgifter er kvalificeret og periodiseret korrekt.

4.2.10. Økonomisk udvikling

Lønudgifter

Skolens udgifter til lønninger og vederlag mv. er udgiftsført med 67.825 tkr. mod 60.534 tkr. i 2024. Vi har i årets løb foretaget kontrolarbejder med henblik på at sikre os, at de udbetalte lønninger er i overensstemmelse med de indgåede lønaftaler og meddelte oplysninger.

Vi har påset, at lønninger, der er udbetalt til det personale, der forestår lønudbetalinger eller fore-

tager edb-indberetninger, er korrekte.

Vedrørende afregning, afstemning og lønoplysning af de ansattes A-indkomst, A-skat og andre udbetalte ydelser har vi ligeledes påset, at disse er korrekte.

Mål- og resultatstyring

4.2.11. Effektivitet

Vurderingen af effektiviteten omfatter blandt andet undersøgelser af, om skolen har en veldefineret strategiplan og har etableret måleinstrumenter (nøgletal og brugerundersøgelser).

Skolens ledelse har besluttet en række politikker og overordnede strategier samt indsatsområder, som beskriver skolens overordnede mål og hvordan mål efterleves, jf. skolens hjemmeside, årsregnskabet samt diverse interne skrivelser og vejledninger.

Vi har påset, at skolen har udarbejdet en undervisningsmiljøvurdering, jf. lov om elevers og studerendes undervisningsmiljø. Skolen gennemførte undervisningsmiljøvurderinger i 2024/25, hvor resultatet er vist på institutionens hjemmeside, og viser en generel tilfredshed blandt eleverne.

4.2.12. Konklusion på forvaltningsrevision

Vi har i forbindelse med vores finansielle revision ikke konstateret forhold, der kunne give anledning til at udvide eller ændre den planlagte forvaltningsrevision.

Vi har endvidere ikke konstateret forhold, der kunne indikere, at skolen ikke skulle have en hensigtsmæssig forvaltning.

5. Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi i overensstemmelse med god revisionskik indhentet en erklæring fra skolens ledelse til bekræftelse af årsregnskabets rigtighed og fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder. Ledelsen har endvidere erklæret, at der efter deres opfattelse er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen, samt at modtagne statstilskud er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår.

Ledelsen er blevet gjort bekendt med, at de fejl og mangler, som vi under vores revision er blevet opmærksomme på, alle er rettet og indarbejdet i årsregnskabet.

6. Assistance og rådgivning

Ud over revision i henhold til revisionsinstruksen har vi foretaget revision i forbindelse med afgivelse af erklæringer for følgende:

- Oplysninger til beregning af driftstilskud for 2026 og regulering af tilskud for 2025.
- Vikarkassen.

Der er i årets løb desuden ydet regnskabsmæssig assistance til:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af skolens årsregnskab.

7. Revisors habilitetserklæring mv.

I henhold til Undervisningsministeriets bekendtgørelse om revision og tilskuds kontrol m.m. nr. 2109 af 24. november 2021 erklærer undertegnede:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser,
- at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger i relation til anvendelse af tilskuddene i overensstemmelse med de givne vilkår,
- at vi under vores revision har fået bekræftet, at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Roskilde, den 28. april 2026

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Søby
Statsautoriseret revisor

Forevist, den /

Gösta Schwarck
Formand

Alexandra Lucie Anaïs Morge
Rochette
Næstformand

Hadrian Boisseau

Carl Francois Axel Engelsen

Christophe Roger Michel Côme

Judith Josette Thérèse Doué Tai

Maya Khiar

Agnes Pallini-Martin

8. Oplysning om den uafhængige revisors revisionspåtegning på årsregnskabet

- | | |
|-------------------------------------|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Revisors påtegning |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Uden modificeret konklusion, væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet eller revisionen eller andre rapporteringsforpligtelser |
| <input type="checkbox"/> | Afkræftende konklusion |
| <input type="checkbox"/> | Konklusion med forbehold om fortsat drift (going concern) |
| <input type="checkbox"/> | Konklusion med forbehold om øvrige forhold |
| <input type="checkbox"/> | Konklusion med forbehold vedrørende ikke reviderede budgettal |
| <input type="checkbox"/> | Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift |
| <input type="checkbox"/> | Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet |
| <input type="checkbox"/> | Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen |
| <input type="checkbox"/> | Andre rapporteringsforpligtelser |
| <input type="checkbox"/> | Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision (skal kun afkrydses, såfremt der er bemærkninger) |

9. Revisortjekliste

Revisortjeklisten er en integreret del af revisionsprotokollatet.

Tjeklisten er udfyldt i tilknytning til revisionen af årsregnskabet.

Besvarelsen af checklisten enkelte spørgsmål er baseret på stikprøvevise undersøgelser vedrørende de pågældende forhold, gennemgange af forretningsgange eller af mere overordnede vurderinger af forholdene. Revisionen er ikke udført med særlig henblik på besvarelsen af tjeklisten.

Bemærkninger til områder, som besvares positivt, kan være omtalt i protokollen, medmindre vi ikke finder disse væsentlige. Ved negative besvarelser er der redegjort nærmere for forholdet andetsteds i revisionsprotokollen.

Punkt	Revisortjekliste Har revisionen givet anledning til kritiske bemærkninger eller væsentlige anbefalinger vedrørende	Afsnit i protokol	Kritiske bemærkninger	Væsentlige bemærkninger	Ingen kritiske/væsentlige bemærkninger	Udskudt, jf. revisionsplanen	Punktet ikke relevant
	Overordnede kommentarer og risikofaktorer						
1.	Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat	2.1.		X			
2.	Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen	2.2.			X		
3.	Tilsynssager hos offentlige myndigheder	2.3.			X		
	Finansiell revision						
4.	Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflæggelse	3.2.			X		
5.	Den generelle it-sikkerhed på det administrative område	3.2.1.			X		
6.	Statstilskud	3.2.2.			X		
7.	Løn	3.2.3.		X			
8.	Andre væsentlige områder	3.2.4.			X		
	Juridisk-kritisk revision						
9.	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	4.1.4.			X		
10.	Gennemførelse af salg	4.1.5.			X		
11.	Gennemførelse af indkøb	4.1.6.				X	
12.	Uafhængighed	4.1.7.			X		
	Forvaltningsrevision						
13.	Aktivitets- og ressourcestyring	4.2.2.			X		
14.	Mål- og resultatstyring				X		
15.	Styring af offentlige indkøb					X	
16.	Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter	4.2.3.				X	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

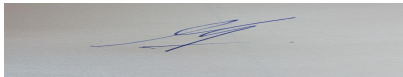
Maya Khiar

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: mayakhiar@outlook.com

IP: 83.137.xxx.xxx

2026-04-28 17:27:10 UTC



Christophe Roger Michel Côme

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 83a566a9-0824-411b-b14f-06c974b0c916

IP: 5.57.xxx.xxx

2026-04-29 06:47:14 UTC



Hadrien Georges Claude Boisseau

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9f2649cd-4486-48d9-8610-c1ab63de51ce

IP: 104.28.xxx.xxx

2026-04-29 11:58:48 UTC



Gösta Schwarck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 79724178-ec0b-4992-8960-32ea2e399ec0

IP: 165.225.xxx.xxx

2026-04-29 13:56:37 UTC



Agnès Francoise Renée Blanche Martin

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 98ec700e-7368-4326-a98d-cb78a720e70e

IP: 185.103.xxx.xxx

2026-04-29 14:25:47 UTC



Judith Josette Thérèse Doué Tai

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e29311af-82aa-418b-b587-2e2629d61420

IP: 176.21.xxx.xxx

2026-04-29 14:56:35 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carl Francois Axel Engelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7ba72469-4be7-4151-a154-3295029c74cb

IP: 45.145.xxx.xxx

2026-04-29 15:52:24 UTC



Alexandra Lucie Anaïs Morge Rochette

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 398c8bef-a661-4c9f-a1ea-60c3960aaae9

IP: 83.95.xxx.xxx

2026-04-29 18:08:17 UTC



Michael Svejgaard Søby

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab CVR: 45719375

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 971bd389-dfa0-431d-9b97-0c99488c637c

IP: 77.243.xxx.xxx

2026-04-30 06:49:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: M150G-TUPU5-W6WEN-PDDPN-SELZ8-EKVU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.