

Friskolen Østerlund

Karholmvej 4

6430 Nordborg

Årsregnskab 2005

Skolekode 523.013

Indholdsfortegnelse

	Side
Skoleoplysninger	1
Bestyrelsens årsberetning	2 - 3
Årsregnskabets godkendelse	4
Habilitetserklæring	4
Revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10 - 14
Nøgletal mv.	15 - 16

Skoleoplysninger

Skolens navn

Friskolen Østerlund
Karholmvej 4
6430 Nordborg

Skolekode 523.013

Bestyrelse

Bo Søndergaard
Overhaven 22
6430 Nordborg

Ulla Davidsen
Kirsebærhaven 11
6430 Nordborg

Henning Henriksen
Overhaven 12
6430 Nordborg

Lena Larsen-Ledet
Hyldebærvej 7
6430 Nordborg

Per Toft Kolmos
Maihaven 13
6430 Nordborg

Benny Vikke Madsen
Enebærvej 4
6430 Nordborg

Anna Jensen
Klynstien 7
6430 Nordborg

Revisor

Brandt & Sigsten Pedersen
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors

Bestyrelsens årsberetning

Væsentlige begivenheder

Skolen er i gang med sit tredje år, og har til stadighed haft en forrygende vækst. Skolen har i dag 168 elever fordelt fra 0. klasse til 9. klasse, og tilbyder skolefritidsordning til og med 3. klasse. Der er i dag 59 børn, der benytter sig af ordningen. Den forrygende vækst har endnu engang betydet nyansættelser: 1 lærer til 9. klasse pr. 1. august 2005 samt 1 fuldtids skolesekretær pr. 1. januar 2006.

Skolen har pr. 1. januar afsluttet lejemål af pavilloner. Skolen har i 2005 bygget 2025 m² permanent skolebygning, og er pr. 1. januar indflyttet i disse.

Årets resultat

Året viser et positivt resultat på kr. 601.914 efter afskrivning på inventar på kr. 97.783 samt udgiftsføring af engangsudgift vedrørende nedtagning af pavilloner på kr. 140.000. Skolen beskrev i revisionsberetningen for 2004 et forventet positivt resultat på kr. 517.000. Den positive afvigelse tilskrives et reduceret beløb i andre undervisningsomkostninger. Den øgede merindtægt, er som resultat af øget elevtilgang, udlignet ved den øgede lønomkostning i forbindelse med etablering af 9. klasse.

Begivenheder efter balancedagen

Skolen har endeligt etableret sig i de nye bygninger. Anlægsinvesteringen er finansieret ved at optage lån i realkredit og pengeinstitut.

Skolen har haft indskrivning af 18 elever til den kommende børnehaveklasse. Med den afgangende 9. klasse samt øvrige indskrevne elever, vil der i skoleåret 2006 være 178 elever. For SFO vil det være status quo med 59 børn.

Fremtiden

Friskolen Østerlund har for de kommende år en meget positiv elevtilgang:

2007/2008 - 22
2008/2009 - 19
2009/2010 - 26
2010/2011 - 20
2011/2012 - 18

Brandt & Sigsten Pedersen har med grundlag i skolens oplysninger, medvirket ved udarbejdelsen af drifts- og likviditetsbudget frem til 2008 med følgende forventede positive driftsresultater:

2006 kr. 801.000
2007 kr. 909.000
2008 kr. 795.000

I relation til nybyggeriet udarbejdes der revideret budget ved halvårsrevision 2006.

Resultatdisponering

Det positive resultat er overført til kapitalkonto. Kapitalkontoen udviser herefter en positiv saldo på kr. 585.949.

Årsregnskabet godkendelse

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på skolens generalforsamling.

Nordborg, den / 2006

Anne Grethe Jensen
skoleleder

Bestyrelse

Bo Søndergaard
formand

Henning Henriksen

Ulla Davidsen

Per Toft Kolmos

Lena Larsen-Ledet

Anna Jensen

Benny Vikke Madsen

Underskriverne erklærer herved at opfylde lovens habilitetskrav til bestyrelsesmedlemmer (Friskolelovens § 5 stk. 6 og 7).

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for den selvejende institution Friskolen Østerlund

Vi har revideret årsregnskabet for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2005, der aflægges efter Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse nr. 904 af 15. oktober 2001.

Friskolens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder, god offentlig revisionsskik samt Undervisningsministeriets revisionsbekendtgørelse nr. 4 af 4. januar 2002. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Friskolen Østerlunds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2005 i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse nr. 904 af 15. oktober 2001.

Nykøbing Mors, den 23. marts 2006

BRANDT & SIGSTEN PEDERSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Anders Borg
statsaut. revisor

Ove Lemvig
reg. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om friskoler og private grundskoler samt Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 904 af 15. oktober 2001 om friskoler og private grundskolers regnskabsaflæggelse.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af årsregnskabets indtægter og udgifter, således at indtægter for andre regnskabsperioder er opført under forudmodtagne indtægter, og udgifter for andre regnskabsperioder er opført under forudbetalte udgifter.

De omkostninger, der er forbundet ved nedtagning af pavillioner, er udgiftsført i perioden.

Afskrivninger

Anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid på følgende måde:

Inventar efter individuel vurdering	3-10 år eller 33%-10%
Ejendom	Der afskrives ikke i 2005, idet ejendommen først er taget i brug 15. december 2005.

Balance

Ejendom

Grunden er optaget til anskaffelsessum. Igangværende byggeri er optaget til anskaffelsessum inkl. låneomkostninger etc.

Inventar

Inventar er optaget til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Skolepenge er værdiansat under hensyntagen til en individuel vurdering af evt. tabsrisiko.

Værdipapirer

Øvrige værdipapirer er optaget til anskaffelsessum.

Langfristet gæld

Langfristet gæld er optaget til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar 2005 - 31. december 2005

Note	Budget t.kr.			
	2005	2005	2004	
INDTÆGTER				
1	Statstilskud	6.677	6.809.337	5.640.883
2	Tilskud fra fordelingsudvalg	65	37.684	49.393
3	Skolepenge	1.275	1.288.300	1.062.174
4	Andre indtægter	380	324.726	290.827
	Indtægter i alt	8.397	8.460.047	7.043.277
OMKOSTNINGER				
Undervisning				
5	Lønoms-kostninger vedr. undervisning	-5.345	-5.434.921	-4.650.417
6	Andre omkostninger vedr. undervisning	-640	-577.793	-527.582
7	Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	-45	-14.510	-17.733
	Undervisning i alt	-6.030	-6.027.224	-5.195.732
Ejendomsdrift				
8	Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift	-195	-100.677	-155.362
9	Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	-1.125	-1.200.694	-1.059.293
	Ejendomsdrift i alt	-1.320	-1.301.371	-1.214.655
Administration mv.				
10	Lønoms-kostninger vedr. administration mv.	-300	-282.173	-281.280
11	Andre omkostninger vedr. administration mv.	-230	-248.725	-181.551
	Administration mv. i alt	-530	-530.898	-462.831
	Omkostninger vedr. drift i alt	-7.880	-7.859.493	-6.873.218
	Resultat før finansielle poster m.fl.	517	600.554	170.059
Finansielle poster				
12	Renteindtægter mv.	0	1.971	0
13	Renteudgifter mv.	0	-611	-30.761
	Finansielle poster i alt	0	1.360	-30.761
	Årets resultat	517	601.914	139.298

Balance pr. 31. december 2005

Aktiver

Note		31/12 2005	31/12 2004
	Anlægsaktiver		
14	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendom	14.311.551	652.821
	Inventar og udstyr, undervisning	352.573	399.286
	Materielle anlægsaktiver i alt	14.664.124	1.052.107
	Omsætningsaktiver		
15	Tilgodehavender	45.377	57.180
16	Periodeafgrænsningsposter	267.828	126.036
17	Værdipapirer	3.500	2.500
18	Likvide beholdninger	532.797	29
	Omsætningsaktiver i alt	849.502	185.745
	Aktiver i alt	15.513.626	1.237.852
	Passiver		
	Egenkapital		
	Saldo 1/1 2005	-15.965	-155.263
	Overført af årets resultat	601.914	139.298
	Egenkapital i alt pr. 31/12 2005	585.949	-15.965
	Gæld		
19	Langfristet gæld		
	Kreditforeningslån	10.018.134	0
	Anden langfristet gæld	3.031.582	0
	Langfristet gæld i alt	13.049.716	0
	Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af langfristet gæld	229.736	0
20	Anden kortfristet gæld	975.590	1.224.889
21	Periodeafgrænsningsposter	672.635	28.928
	Kortfristet gæld i alt	1.877.961	1.253.817
	Gæld i alt	14.927.677	1.253.817
	Passiver i alt	15.513.626	1.237.852
22	Andre forpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

	2005	2005
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	601.914	139.298
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning	80.604	345.050
Bundet i tilgodehavender	11.803	1.919
Bundet i periodeafgrænsningsposter	-141.792	-34.247
Finansieret af anden kortfristet gæld	76.648	-100.234
Finansieret af periodeafgrænsningsposter	643.707	-521.710
Driftens likviditetsvirkning i alt	1.272.884	-169.924
Investeringers likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-13.709.800	-133.440
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-13.709.800	-133.440
Finansieringens likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	-110.130	-637.863
Optagelse af lån	13.389.582	
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	13.279.452	-637.863
Årets likviditetsvirkning	842.536	-941.227
Likvide midler pr. 1. januar i regnskabsåret	-306.239	634.988
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	842.536	-941.227
Likvide midler pr. 31. december i regnskabsåret	536.297	-306.239

Noter

	2005	2004
1 Statstilskud		
Generelt driftstilskud	5.382.183	4.448.264
Bygningstilskud	295.792	242.765
Tilskud til specialundervisning	79.916	66.618
Tilskud til svært handicappede	497.338	437.030
Tilskud til skolefritidsordning	516.151	416.206
Tilskud til computerudstyr 3. klassetrin	30.000	30.000
Tilskud til naturvidenskabelige bøger	7.957	0
	<u>6.809.337</u>	<u>5.640.883</u>
2 Tilskud fra fordelingsudvalg		
Tilskud fra vikarpuljen	19.660	42.151
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	18.024	7.242
	<u>37.684</u>	<u>49.393</u>
3 Skolepenge		
Skolepenge	1.000.999	834.050
Ydede moderationer mv.	-107.599	-91.426
Skolepenge, netto	<u>893.400</u>	<u>742.624</u>
Skolefritidsordning	408.850	338.000
Ydede moderationer mv.	-13.950	-18.450
Skolefritidsordning, netto	<u>394.900</u>	<u>319.550</u>
	<u>1.288.300</u>	<u>1.062.174</u>
4 Andre indtægter		
Lønrefusioner	239.150	201.884
Gaver og private tilskud	80.000	79.920
Øvrige indtægter og andre tilskud	5.576	9.023
	<u>324.726</u>	<u>290.827</u>

Noter

	2005	2004
5 Lønomsomkostninger vedr. undervisning		
Løn og pensionsbidrag, leder, lærere mv.	4.694.207	3.948.466
Vikarløn	54.897	108.681
Lønafhængige omkostninger	67.294	68.088
Regulering af feriepengeforpligtelse	-29.298	236.444
	<u>4.787.100</u>	<u>4.361.679</u>
Skolefritidsordning		
Løn og pensionsbidrag, skolefritidsordning	610.756	271.328
Lønafhængige omkostninger	15.467	5.400
Regulering af feriepengeforpligtelse	21.598	12.010
	<u>647.821</u>	<u>288.738</u>
	<u>5.434.921</u>	<u>4.650.417</u>
6 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	212.578	223.313
Bøger, tidsskrifter mv.	83.398	85.129
Fotokopiering	0	33.162
Lærskoler og ekskursioner	18.558	18.140
Inventar og udstyr vedligehold	0	3.911
Inventar og udstyr, anskaffelse	138.833	47.260
Befordringsudgifter vedr. undervisning	1.244	0
Undv.udgifter,hjælpemateriale og befordring svært handicappede elever	5.225	0
Personaleuddannelse mv.	8.760	15.721
Møder og arrangementer	1.287	5.462
Afskrivning vedr. undervisning	97.783	90.622
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	10.127	4.862
	<u>577.793</u>	<u>527.582</u>
7 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	14.510	17.733
	<u>14.510</u>	<u>17.733</u>
8 Lønomsomkostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn inkl. pensionsbidrag, pedel	29.644	64.531
Løn inkl. pensionsbidrag, rengøring	71.595	88.184
ATP mv.	1.995	3.595
Regulering af feriepengeforpligtelse	-2.557	-948
	<u>100.677</u>	<u>155.362</u>

Noter

	2005	2004
9 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	825.175	794.246
Opstilling af pavillioner	0	10.000
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	37.178	28.390
Varme, el og vand	88.871	114.221
Rengøring	53.223	33.075
Vedligeholdelse	55.863	79.361
Nedtagning pavillion	140.000	0
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	384	0
	<u>1.200.694</u>	<u>1.059.293</u>
10 Lønomskostninger vedr. administration mv.		
Løn inkl. pensionsbidrag	282.506	267.588
Lønafhængige omkostninger	6.589	6.770
Feriepengeforpligtelse	-6.922	6.922
	<u>282.173</u>	<u>281.280</u>
11 Andre omkostninger vedr. administration mv.		
Revision	40.000	22.500
Revision, regulering tidligere år	0	23.765
Regnskabsmæssig assistance	22.280	15.000
Andre konsulentydelse	19.798	15.691
Tab på debitorer	6.500	15.000
Vikarkassebidrag	14.740	11.773
Markedsføring	14.263	8.461
Kontorartikler, porto, telefon mv.	35.354	25.982
Kontorinventar vedligeholdelse	1.531	0
Kontorinventar, anskaffelse	2.495	1.217
Kontingenter og forsikringer	67.078	37.957
Øvrige omkostninger vedr. administration mv.	24.686	4.205
	<u>248.725</u>	<u>181.551</u>
12 Renteindtægter mv.		
Renteindtægter fra pengekonti	1.971	0
	<u>1.971</u>	<u>0</u>

Noter

13 Renteudgifter mv.

Prioritetsrenter	0	6.473
Renteudgifter vedr. driftslån/kassekredit mv.	0	24.288
Morarenter mv.	611	0
	<u>611</u>	<u>0</u>
	<u>611</u>	<u>30.761</u>

Noter

14 Anlægsoversigt

	Inventar og udstyr	
	Ejendom	Undervisning
Anskaffelsessum 1/1 2005	652.821	514.117
Tilgang	13.658.730	51.070
Anskaffelsessum 31/12 2005	14.311.551	565.187
Afskrivninger 1/1 2005	0	-114.831
Årets afskrivninger	0	-97.783
Afskrivninger i alt 31/12 2005	0	-212.614
Bogført værdi 31/12 2005	14.311.551	352.573
Ejendomsværdi 1/1 2005 kr. 385.000 (grundværdi)		
Værdien af afsluttede ikke vurderede ny- og tilbyggerier kr. 13.658.730		

	2005	2004
15 Tilgodehavender		
Vikartilskud	977	15.311
Skolepenge mv.	39.062	23.521
Hensat til tab	-15.000	-15.000
Andre tilgodehavender	20.338	33.348
	45.377	57.180
16 Periodeafgrænsningsposter		
Lønninger og pensionsbidrag	227.828	126.036
Andre forudbetalinger	40.000	0
	267.828	126.036
17 Værdipapirer		
Andre værdipapirer	3.500	2.500
	3.500	2.500
18 Likvide beholdninger		
Kasse	9	29
Sparekassen Sønderborg (max. Kr. 800.000)	532.788	0
	532.797	29

Noter

	2005	2004
19 Langfristet gæld		
Kreditforeningslån		
LR realkredit, 3,27%, rest 29 ½ år	10.247.870	0
Heraf overført til kortfristet gæld	<u>-229.736</u>	<u>0</u>
	<u>10.018.134</u>	<u>0</u>
Anden langfristet gæld		
Bygge kredit, Sparekassen Sønderborg	<u>3.031.582</u>	<u>0</u>
	<u>13.049.716</u>	<u>0</u>
Udover 5 år forfalder tkr. 8.501		
20 Anden kortfristet gæld		
KK, Sparekassen Sønderborg (max.kr. 800.000)	0	308.768
Skyldig løn	0	71.939
Skyldig feriegodtgørelse	54.502	54.335
Feriekonto	0	5.566
A-skat mv.	81.854	140.393
ATP og lignende	8.898	10.412
Feriepengeforpligtelse	388.200	405.379
Anden gæld	<u>442.136</u>	<u>228.097</u>
	<u>975.590</u>	<u>1.224.889</u>
21 Periodeafgrænsningsposter		
Statstilskud	611.049	0
Fripladstilskud	12.011	12.428
Skolepenge	<u>49.575</u>	<u>16.500</u>
	<u>672.635</u>	<u>28.928</u>
22 Andre forpligtelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er lyst ejerpantebrev stort t.kr. 2.000 i matr. nr. 1267 Nordborg		

Nøgletal mv.

	2005	2004	2003	2002	2001
Indtægter i alt	8.460.047	7.043.277	2.706.531		
Heraf statstilskud	6.809.337	5.640.883	2.091.911		
Omkostninger vedr. drift i alt	7.859.493	6.873.218	2.822.981		
Årets resultat	601.914	139.298	-155.263		
Egenkapital ultimo	585.949	-15.965	-155.263		

	2005	2004	2003	2002	2001
Likviditetsgrad	57,03%	21,89%	60,84%		
Soliditetsgrad	3,78%	-1,29%	-8,65%		
Finansieringsgrad	88,99%	0,00%	50,31%		
Overskudsgrad	7,12%	1,98%	-5,73%		

	2005	2004	2003	2002	2001
Antal årselever i regnskabsåret	152,40	125,00	47,91		

	2005	2004	2003	2002	2001
Undervisningsomkostninger pr. årselev	39.549	41.566	41.644		
Ejendomsomkostninger pr. årselev	8.539	9.717	12.795		
Administrationsomkostninger pr. årselev	3.484	3.703	4.484		

	2005	2004	2003	2002	2001
Samlet elevbetaling pr. årselev	8.453	8.497	8.777		

	2005
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	162
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	56

Nøgletal mv.

	2005	2004	2003	2002	2001
Antal lærerårsværk	12,02	11,43	3,90		
Antal årsværk for øvrigt personale	4,12	2,40	1,67		
Antal årsværk i alt	16,14	13,83	5,57		
Heraf % andel ansat på særlige vilkår	6,20%	7,24%	0,42%		

	2005	2004	2003	2002	2001
Lærerårsværk pr. årselev	0,08	0,09	0,08		

	2005	2004	2003	2002	2001
Lærerlønomkostninger	4.760.906	4.313.122	1.546.475		
Øvrige lønomkostninger	798.055	529.902	308.302		
Lønomkostninger i alt	5.558.961	4.843.024	1.854.777		

	2005	2004	2003	2002	2001
Lærerlønsomkostninger pr årselev	31.369	35.505	32.279		
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	5.237	4.239	6.435		
Lønomkostninger i alt pr. årselev	36.606	39.744	38.714		

	Beløb
Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO	893.400
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	18.024
Andre indtægter i alt (note 4)	324.726
- lejeindtægter for bolig og lignende	0
- lønrefusioner	-239.150
- ansattes betaling for kost, lys, varme mv.	0
Andre indtægter i alt	85.576
Renteindtægter	1.971
Egendækning i alt	998.971
Årselever i alt	152,40
Egendækning pr. årselev	6.555