

## **Friskolen Østerlund**

**Karholmvej 4, 6430 Nordborg**

**Skolekode 523.013**

### **Årsrapport**

**2007**

HERNING  
IKAST  
SILKEBORG  
BRANDE  
RINGKOBING  
GALTEN  
JELLING  
SKJERN  
TARM

Torvegade 22  
DK-7330 Brande  
Tlf. +45 97 18 03 66  
Fax +45 97 18 14 01  
brande@partner-revision.dk  
CVR-nr. 15 80 77 76

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Nøgletal	6
Ledelsesberetning	7 - 8
<b>Årsrapport</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 20
Særlige specifikationer	21

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2007 for Friskolen Østerlund.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1232 af 4. december 2006 med senere ændringer om regnskab for frie grundskoler m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene, jf. § 5, stk. 6 og 7 i lov om friskoler og private grundskoler.

Nordborg, den 4. april 2008

**Skoleleder**

Anne Grethe Jensen

**Bestyrelse**

Henning Henriksen  
*formand*

Jesper Kirkegaard

Lars Kjær

Lena Larsen-Ledet

Ilse Schmidt Andersen

Bruno Nielsen

Anna Jensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på skolens ordinære bestyrelsesmøde, den / 2008.

Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen for Friskolen Østerlund.

### **Påtegning på årsrapport**

Vi har revideret årsrapporten for 2007 for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2007, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelse nr. 1232 af 4. december 2006 for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. De anførte budgettal for 2007 og 2008 har vi ikke revideret.

### **Ledelsens ansvar for årsrapporten**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1232 af 4. december 2006 om regnskab for frie grundskoler m.v. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder, undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1233 af 4. december 2006 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler m.v., samt god offentlig revisionsskik. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af Friskolen Østerlunds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af Friskolen Østerlunds aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2007 i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1232 af 4. december 2006 om regnskab for frie grundskoler m.v. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### **Erklæring om udført forvaltningsrevision**

I forbindelse med den finansielle revision af Friskolen Østerlunds årsrapport for 2007 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Friskolen Østerlund.

### **Ledelsens ansvar**

Friskolen Østerlunds ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

### **Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision**

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1233 af 4. december 2006 om revision og tilskudskontrol m.v. ved frie grundskoler m.v. har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Friskolen Østerlund har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.


### **Konklusion**

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2007 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Brande, den 4. april 2008

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Bjarne Ulrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

**GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN**

<b>Skolen</b>	Friskolen Østerlund Karholmvej 4 6430 Nordborg  Telefon: 74 45 49 99 Hjemmeside: <a href="http://www.friskolen-oesterlund.dk">www.friskolen-oesterlund.dk</a> E-mail: <a href="mailto:kontakt@friskolen-oesterlund.dk">kontakt@friskolen-oesterlund.dk</a> CVR-nr.: 27 27 71 87 Startdato: 1. august 2003
<b>Formål</b>	Skolens formål er ifølge dens vedtægter § 2: Institutionens formål er at drive en friskole med elever fra børnehaveklasse til og med 9. klasse, efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v.
<b>Bestyrelse</b>	Henning Henriksen, Overhaven 12, 6430 Nordborg, formand Jesper Kirkegaard, Maihaven 36, 6430 Nordborg, næstformand Lars Kjær, Myrhaven 6, 6430 Nordborg Ilse Schmidt Andersen, Hyldebærvej 3, 6430 Nordborg Lena Larsen-Ledet, Hyldebærvej 7, 6430 Nordborg Anna Jensen, Klynstien 7, 6430 Nordborg Bruno Nielsen, Rytterhaven 2, 6430 Nordborg
<b>Skoleleder</b>	Anne Grethe Jensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande

## NØGLETAL

(hele 1.000 kr.)

<b>Resultatopgørelse</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>
Indtægter i alt	9.802	9.428	8.460	7.043	2.707
Heraf statstilskud	8.018	7.579	6.809	5.641	2.092
Omkostninger vedr. drift i alt	8.424	8.393	7.859	6.873	2.823
Driftsresultat før finansielle poster	1.378	1.035	601	170	(116)
Finansielle poster i alt	(783)	(639)	1	(31)	(39)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	595	396	602	139	(155)
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	595	396	602	139	(155)
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	16.292	16.269	14.664	1.052	1.009
Omsætningsaktiver i alt	259	295	850	186	786
Balancesum	16.551	16.564	15.514	1.238	1.795
Egenkapital ultimo	1.577	982	586	(16)	(155)
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	12.324	12.768	13.050	0	508
Kortfristet gæld i alt	2.651	2.814	1.878	1.254	1.443
<b>Pengestrømsanalyse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	1.506	1.404	1.273	(170)	1.031
Investeringers likviditetsvirkning i alt	(443)	(2.027)	(13.710)	(133)	(1.033)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	(444)	(790)	13.280	(638)	638
Pengestrøm, netto	619	(1.413)	842	(941)	635
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	6,1	4,2	7,1	2,0	(5,7)
Likviditetsgrad	9,8	10,5	45,3	14,8	54,5
Soliditetsgrad	9,5	5,9	3,8	(1,3)	(8,6)
Finansieringsgrad	75,6	78,5	89,0	0,0	50,3
<b>Antal årselever i regnskabsåret</b>	<b>177</b>	<b>168</b>	<b>149</b>	<b>125</b>	<b>48</b>
Antal årselever i skolefritidsordningen	64	59	55	46	16
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	179	176	162	139	115
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. sept.	65	64	56	55	39
<b>Antal lærerårsværk</b>	<b>11,9</b>	<b>11,9</b>	<b>12,0</b>	<b>11,4</b>	<b>3,9</b>
Antal årsværk for øvrigt personale	5,0	5,6	4,1	2,4	1,7
Antal årsværk i alt	17,0	17,4	16,1	13,8	5,6
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår	5,8%	6,2%	6,2%	7,2%	0,4%
<b>Årselever pr. lærerårsværk</b>	<b>14,87</b>	<b>14,15</b>	<b>12,36</b>	<b>10,94</b>	<b>12,29</b>
<b>Lærerlønsomkostninger (netto) pr. årselev</b>	<b>30,6</b>	<b>32,5</b>	<b>30,5</b>	<b>32,9</b>	<b>30,6</b>
<b>Øvrige lønomkostninger (netto) pr. årselev</b>	<b>5,8</b>	<b>6,0</b>	<b>6,9</b>	<b>5,8</b>	<b>8,1</b>
<b>Lønomkostninger (netto) i alt pr. årselev</b>	<b>36,4</b>	<b>38,5</b>	<b>37,4</b>	<b>38,7</b>	<b>38,7</b>
<b>Undervisningsomk. pr. årselev</b>	<b>38,5</b>	<b>41,1</b>	<b>40,6</b>	<b>41,6</b>	<b>41,6</b>
<b>Ejendomsomk. pr. årselev</b>	<b>5,0</b>	<b>4,7</b>	<b>8,8</b>	<b>9,7</b>	<b>12,8</b>
<b>Administrationsomk. pr. årselev</b>	<b>4,0</b>	<b>4,2</b>	<b>3,6</b>	<b>3,7</b>	<b>4,5</b>
<b>Samlet elevbetaling pr. årselev</b>	<b>9,1</b>	<b>9,2</b>	<b>8,7</b>	<b>8,5</b>	<b>8,8</b>

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter

Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i 2007 ikke været usikkerheder i værdiansættelse af skolens aktiver.

### Usædvanlige forhold

Der har i 2007 ikke været usædvanlige forhold på skolen.

### Aktiviteter i året

Det er nu 5. skoleår, vi er i gang med. Det er andet år i de nye bygninger.

Grundet det store elevgrundlag og sparsommelighed er skolen økonomisk set kommet bedre ud af 2007 end budgetteret (budgettal 344 t.kr.) Det skyldes også, at vi bevidst har vurderet elevgrundlaget i budgettet konservativt.

Det driftsmæssige overskud indgår til nedbringelse af vores gæld på kassekrediten.

	2007	2006	2005
Årets resultat i t.kr.	595	396	602
Egenkapital i t.kr.	1.577	982	586
Likviditetsgrad	10	11	45
Soliditetsgrad	10	6	4

Som det ses af tabellen, har skolen i hele perioden haft et pænt overskud og en stigende egenkapital.

Grundet de store langsigtede gældsforpligtelser på ca. 12.323 t.kr. vil vi ikke kunne vise tilfredsstillende likviditets- og soliditetsgrad. Det er et langt sejt træk, der skal til.

Som det fremgår af anlægsoversigten, er der foretaget investeringer på ejendommen på i alt 443 t.kr. Pengene er gået til parkeringspladsen og til den sidste betaling på skolebyggeriet.

SFO- og skolepengene er hævet med 25 kr. den 1. januar 2007 svarende til en forhøjelse på 3,8 %.

Vi følger til stadighed op på at reducere energiforbruget. F.eks. har vi i 2007 fået sat lysfølere op, således at lys på gange og i aula bliver slukket, når der ikke er behov.

### Elevgrundlaget

Lige siden starten har skolen forøget elevtallet år for år, så det nu er 4. gang, vi har opnået ny rekord for antallet af elever på skolen, 179 – 3 mere end i 2006.



## LEDELSESBERETNING

Der er ventelister på næsten alle klasser.

### **Forældrearbejde**

Der blev ydet frivilligt forældrearbejde for i alt 300 t.kr.

### **Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud**

Skolen har ingen væsentlige økonomiske forbindelser til andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

### **Ledelsens forventninger til fremtiden**

Ledelsens årlige økonomiske mål er at nå en overskudsgrad  $> 4\%$ .

Ledelsens langsigtede økonomiske mål er at nå en likviditetsgrad  $> 100\%$  og en soliditetsgrad  $> 40\%$ .

Vi vil i de kommende år fokusere på at få afviklet bankgælden, så vi enten får den afviklet eller omlagt til fast forrentet gæld.

Der har fra starten været ønske om at få en idrætshal til skolen. Vi har i bestyrelsen vurderet, at det foreløbig ikke hænger økonomisk sammen, og da idrætscenteret ligger rimelig tæt på skolen og dækker vores behov, er vurderingen, at vi vil vente – men den er ikke glemt.

Skolen har af kommunen tilkøbt ca.  $\frac{1}{2}$  hektar jord nord for skolen for ca. 140 t.kr – afregningen vil ske i 2008.

Vi har været usikre på, om vi ville kunne nå de 18 elever for de kommende 9. klasser (pga. efterskole). Det ser ud til ikke at være et problem, idet vi har fået en del tilmeldte fra andre skoler i området.

Elevgrundlaget til de kommende 0. klasser ser positivt ud.

- 2008/09 – 27
- 2009/10 – 33
- 2010/11 – 26
- 2011/12 – 19
- 2012/13 – 15
- 2013/14 – 0 (født i 2008)

Vi har i bestyrelsen ingen ønsker om at forøge klassekoefficienten på de 18 elever.

Med det engagerede personale, store elevgrundlag og de gode fysiske rammer står Friskolen Østerlund godt rustet til de fremtidige udfordringer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Friskolen Østerlund for 2007 er udarbejdet i henhold til Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1232 af 4. december 2006 med senere ændringer om regnskab for frie grundskoler m.v.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 at blive taget i brug.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og udstyr, undervisning (edb)	3 år
Inventar og udstyr, undervisning (inventar m.v.)	5-7 år
Inventar og udstyr, administration	3 år
Bygninger	30 år

Aktiver med en kostpris på under 18.750 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Under kortfristede gældsforpligtelser er medtaget skolens feriepengeforpligtelse til fastansat personale. Ændringen i feriepengeforpligtelsen ved årets udgang er medtaget i skolens resultatopgørelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle anlægsaktiver.

**Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristet gæld til pengeinstitutter.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	Realiseret 2007	Budget 2007 (1.000)	Budget 2008 (1.000)	Realiseret 2006	
<b>INDTÆGTER</b>					
1	Statstilskud	8.018.254	7.785	8.014	7.579.404
2	Skolepenge	1.620.750	1.585	1.600	1.545.377
3	Andre indtægter	163.124	5	125	303.050
	<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>9.802.128</b>	<b>9.375</b>	<b>9.739</b>	<b>9.427.831</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>					
<b>Undervisning</b>					
4	Lønoms-kostninger	6.054.059	6.079	6.164	6.102.731
5	Andre omkostninger vedr. undervisning	756.515	700	740	769.626
6	Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	19.949	30	30	31.127
	<b>Undervisning i alt</b>	<b>6.830.523</b>	<b>6.809</b>	<b>6.934</b>	<b>6.903.484</b>
<b>Ejendomsdrift</b>					
7	Lønoms-kostninger	68.922	74	72	27.037
8	Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	812.907	791	832	761.753
	<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>881.829</b>	<b>865</b>	<b>904</b>	<b>788.790</b>
<b>Administration m.v.</b>					
9	Lønoms-kostninger	330.768	327	399	329.592
10	Andre omkostninger vedr. administration m.v.	380.749	308	371	371.015
	<b>Administration m.v. i alt</b>	<b>711.517</b>	<b>635</b>	<b>770</b>	<b>700.607</b>
	<b>OMKOSTNINGER VEDR. DRIFT I ALT</b>	<b>8.423.870</b>	<b>8.309</b>	<b>8.608</b>	<b>8.392.881</b>
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>1.378.258</b>	<b>1.066</b>	<b>1.131</b>	<b>1.034.950</b>
<b>Finansielle poster</b>					
11	Renteomkostninger m.v.	783.416	722	780	638.810
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(783.416)</b>	<b>(722)</b>	<b>(780)</b>	<b>(638.810)</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>594.842</b>	<b>344</b>	<b>351</b>	<b>396.140</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

Note	2007	2006
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	16.024.189	15.897.564
Inventar og udstyr, undervisning	247.173	344.185
Inventar og udstyr, administration	20.250	27.000
<b>12 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>16.291.612</b>	<b>16.268.749</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>16.291.612</b>	<b>16.268.749</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>13 Tilgodehavender</b>	<b>31.364</b>	<b>29.155</b>
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>	<b>223.526</b>	<b>262.191</b>
<b>15 Værdipapirer</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
<b>16 Likvide beholdninger</b>	<b>1.090</b>	<b>48</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>259.480</b>	<b>294.894</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>16.551.092</b>	<b>16.563.643</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Saldo 1. januar	982.089	585.949
Overført af årets resultat	594.842	396.140
<b>EGENKAPITAL I ALT 31. DECEMBER</b>	<b>1.576.931</b>	<b>982.089</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>17 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	12.323.561	12.768.042
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.323.561</b>	<b>12.768.042</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>17 Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>496.000</b>	<b>363.000</b>
<b>18 Andre kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.469.070</b>	<b>1.765.058</b>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>	<b>685.530</b>	<b>685.454</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.650.600</b>	<b>2.813.512</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>14.974.161</b>	<b>15.581.554</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>16.551.092</b>	<b>16.563.643</b>
<b>20 Andre forpligtelser</b>		

## PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	594.842	396.140
Afskrivninger m.v.	420.369	422.583
Ændring i tilgodehavender	(2.209)	16.222
Ændring i periodeafgrænsningsposter	38.665	5.637
Ændring i andre kortfristede gældsforpligtelser	454.589	563.559
<b>Driftens likviditetsvirkning i alt</b>	<b><u>1.506.256</u></b>	<b><u>1.404.141</u></b>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>		
Køb af anlægsaktiver	<u>(443.232)</u>	<u>(2.027.208)</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning i alt</b>	<b><u>(443.232)</u></b>	<b><u>(2.027.208)</u></b>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>		
Tilbagebetaling af gæld	<u>(444.481)</u>	<u>(789.994)</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning i alt</b>	<b><u>(444.481)</u></b>	<b><u>(789.994)</u></b>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>	<b>618.543</b>	<b>(1.413.061)</b>
Likvide midler 1. januar	<u>(880.264)</u>	532.797
<b>Likvide midler 31. december</b>	<b><u>(261.721)</u></b>	<b><u>(880.264)</u></b>

## NOTER

<u>Note</u>		<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>1 Statstilskud</b>			
Grundtilskud	400.000		
Fællesudgiftstilskud	911.596		
Undervisningstilskud	<u>5.375.601</u>	6.687.197	6.135.955
Bygningstilskud		323.664	320.436
Tilskud til specialundervisning		181.992	78.514
Tilskud til svært handicappede		189.955	442.289
Tilskud til skolefritidsordning		623.296	560.641
Tilskud fra kommunen		12.150	0
Tilskud til computerudstyr 3. klassetrin		0	30.000
Tilskud til naturvidenskabelige lærebøger		0	11.569
<b><i>Statstilskud i alt</i></b>		<b><u>8.018.254</u></b>	<b><u>7.579.404</u></b>
<b>2 Skolepenge</b>			
Skolepenge		1.163.995	1.058.862
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		11.330	17.046
Skolefritidsordning		444.100	467.789
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling		1.325	1.680
<b><i>Skolepenge i alt</i></b>		<b><u>1.620.750</u></b>	<b><u>1.545.377</u></b>
<b>3 Andre indtægter</b>			
Gaver Støtteforeningen		125.460	242.608
Gaver og private tilskud		0	29.308
Indskrivningsgebyr		21.000	29.500
Indtægter fra regionsmøde		15.320	0
Øvrige indtægter		1.344	1.634
<b><i>Andre indtægter i alt</i></b>		<b><u>163.124</u></b>	<b><u>303.050</u></b>



## NOTER

Note	2007	2006
<b>4 Lønomkostninger vedr. undervisning</b>		
<i>Grundskolen:</i>		
Løn og pensionsbidrag leder og lærere	5.147.127	5.105.740
Vikarløn	161.866	113.999
Honorar tilsynsførende	15.000	15.000
Lønafhængige omkostninger	83.645	63.593
Regulering af feriepengeforpligtelse	64.346	193.599
<i>Løn og lønafhængige omkostninger før lønrefusioner</i>	5.471.984	5.491.931
Tilskud til vikaromkostninger	(46.012)	(36.385)
Lønrefusioner	(6.768)	0
<i>Lønomkostninger grundskolen i alt</i>	<b>5.419.204</b>	<b>5.455.546</b>
 <i>Skolefritidsordning:</i>		
Løn og pensionsbidrag	593.826	595.785
Lønafhængige omkostninger	21.939	18.578
Regulering af feriepengeforpligtelse	19.090	32.822
<i>Lønomkostninger skolefritidsordning i alt</i>	<b>634.855</b>	<b>647.185</b>
 <i>Lønomkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<b>6.054.059</b>	<b>6.102.731</b>
 <b>5 Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	199.963	375.601
Bøger, tidsskrifter m.v.	4.389	5.684
Lejrskoler og ekskursioner	49.039	17.545
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	11.246	12.719
Inventar og udstyr, anskaffelse	328.587	211.678
Inventar og udstyr, leasing	6.489	10.946
Afskrivning vedr. undervisning	97.012	106.786
Befordringsomkostninger vedr. undervisning	6.996	1.809
Hjælpemateriale og befordring svært handicappede elever	3.574	7.913
Møder og arrangementer	23.231	5.228
Personaleuddannelse m.v.	21.329	12.026
Øvrige omkostninger	4.660	1.691
<i>Andre omkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<b>756.515</b>	<b>769.626</b>

## NOTER

Note	2007	2006
<b>6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>		
Materialer	19.949	31.127
<i>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning i alt</i>	<u>19.949</u>	<u>31.127</u>
<b>7 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Løn inkl. pensionsbidrag, rengøring	234.893	210.521
Lønafhængige omkostninger	7.019	5.361
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.392	6.520
<i>Løn og lønafhængige omkostninger før lønrefusioner</i>	245.304	222.402
Lønrefusioner	(176.382)	(195.365)
<i>Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	<u>68.922</u>	<u>27.037</u>
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Lejeoms-kostninger	31.500	24.950
Ejendomsforsikringer m.v.	39.151	43.225
Varme, el og vand	170.751	221.752
Rengøring og renovation	70.505	81.880
Vedligeholdelse bygninger	71.359	38.292
Vedligeholdelse arealer	94.153	18.149
Afskrivning bygninger	316.607	309.047
Nedtagning pavillon	0	11.340
Vagtselskab	8.830	13.118
Øvrige omkostninger	10.051	0
<i>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	<u>812.907</u>	<u>761.753</u>
<b>9 Lønoms-kostninger vedr. administration m.v.</b>		
Løn inkl. pensionsbidrag	360.274	309.899
Lønafhængige omkostninger	6.434	5.807
Regulering af feriepengeforpligtelse	(35.940)	13.886
<i>Lønoms-kostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	<u>330.768</u>	<u>329.592</u>

## NOTER

Note	2007	2006
<b>10 Andre omkostninger vedr. administration m.v.</b>		
Revision	36.000	35.000
Regnskabsmæssig assistance	38.750	24.800
Regulering revisor tidligere år	0	24.776
Edb-omkostninger inkl. EDB-Brugsen	27.067	25.652
Andre konsulentydelse	0	6.250
Tab på debitorer	0	16.450
Kontingenter	42.132	39.694
Forsikringer	33.735	9.914
Vikarkassebidrag	11.589	22.013
Markedsføring	37.507	15.420
Repræsentation	31.059	34.400
Kontorartikler, porto og telefon m.v.	28.460	38.418
Kontorinventar, vedligeholdelse	9.794	2.275
Kontorinventar, anskaffelse	18.833	25.014
Kontorinventar, afskrivning	6.750	6.750
Copydan	24.754	21.687
Personaleomkostninger	13.998	7.736
Øvrige omkostninger	20.321	14.766
<b><i>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</i></b>	<b>380.749</b>	<b>371.015</b>
<b>11 Renteomkostninger m.v.</b>		
Renteomkostninger fra kassekredit	31.090	43.515
Renteomkostninger fra driftslån	173.959	131.335
Prioritetsrenter	578.051	463.247
Morarenter m.v.	316	713
<b><i>Renteomkostninger m.v. i alt</i></b>	<b>783.416</b>	<b>638.810</b>

## NOTER

## Note

12 <b>Anlægsoversigt</b>	Inventar og udstyr		
	Ejendom	Undervisning	Administration
Samlet anskaffelsessum 1. januar	16.206.611	663.585	33.750
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	443.232	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
<b>Samlet anskaffelsessum 31. december</b>	<b>16.649.843</b>	<b>663.585</b>	<b>33.750</b>
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	309.047	319.400	6.750
Årets af- og nedskrivninger	316.607	97.012	6.750
Afskrivninger vedr. afgang i årets løb	0	0	0
<b>Akk. af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>625.654</b>	<b>416.412</b>	<b>13.500</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>16.024.189</b>	<b>247.173</b>	<b>20.250</b>
Kontantvurdering af ejendom	12.900.000		
		31/12 2007	31/12 2006
13 <b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende skolepenge m.v.		2.325	(3.650)
Tilgodehavende vikartilskud		11.127	10.607
Andre tilgodehavender		17.912	22.198
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>31.364</b>	<b>29.155</b>
14 <b>Periodeafgrænsningsposter</b>			
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag		167.773	212.769
Andre forudbetalinger		55.753	49.422
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>		<b>223.526</b>	<b>262.191</b>
15 <b>Værdipapirer</b>			
Andre værdipapirer		3.500	3.500
<b>Værdipapirer i alt</b>		<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
16 <b>Likvide beholdninger</b>			
Kassebeholdning		1.090	48
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.090</b>	<b>48</b>

## NOTER

Note	31/12 2007	31/12 2006
<b>17 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
LR realkredit, restløbetid 28 år	9.885.004	10.050.851
Anlægs lån, Sparekassen Sønderborg	2.934.557	3.080.191
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.819.561</b>	<b>13.131.042</b>
Langfristede gældsforpligtelser som forfalder indenfor 1 år	496.000	363.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt (ekskl. afdrag til forfald inden for 1 år)</b>	<b>12.323.561</b>	<b>12.768.042</b>
<i>Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</i>	10.339.561	11.315.600
<b>18 Andre kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Sparekassen Sønderborg (max. 1.400.000 kr.)	262.811	880.312
Skyldig feriegodtgørelse	1.056	2.247
Skyldig A-skat m.v.	0	18.391
Skyldig ATP og lignende	9.497	11.464
Skyldig pension	4.926	0
Feriepengeforpligtelse	738.796	687.908
Anden gæld	451.984	164.736
<b>Andre kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.469.070</b>	<b>1.765.058</b>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtaget statstilskud	641.923	632.406
Forudmodtaget fripladstilskud og befordringstilskud	20.949	12.655
Andre forudmodtagne indtægter	22.658	40.393
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>685.530</b>	<b>685.454</b>
<b>20 Andre forpligtelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er lyst ejerpantebrev, 2.000 t.kr., i matr. nr. 1267 Nordborg.		

**SÆRLIGE SPECIFIKATIONER****Beregning af egendækning**

Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO	1.163.995
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	11.330
Andre indtægter i alt, jf. note 3	<u>163.124</u>
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>1.338.449</b>
Renteindtægter	<u>0</u>
<b>Egendækning i alt</b>	<b><u>1.338.449</u></b>
<b>Årselever i alt</b>	<b><u>177,3</u></b>
<b>Egendækning pr. årselev</b>	<b><u><u>7.551</u></u></b>