

**Friskolen Østerlund**  
**Karholmvej 4, 6430 Nordborg**  
**Skolekode 523.013**

**Årsrapport**

**2008**

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>	5
<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 2008 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 25. februar 2009

### Skoleleder

Anne Grethe Jensen

### Bestyrelse

Henning Henriksen  
*formand*

Lars Kjær  
*næstformand*

Jesper Kirkegaard

Lena Larsen-Ledet

Ilse Schmidt Andersen

Bruno Nielsen

Anna Jensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på skolens ordinære bestyrelsesmøde den / 2009.

Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen for Friskolen Østerlund.

### **Påtegning på årsrapport**

Vi har revideret årsrapporten for 2008 for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2008, 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 2008 og 2009 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 2008 samt af resultatet af Friskolen Østerlunds aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2008 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 2008 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 2008 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

Brande, den 25. februar 2009

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 Lars Kjær, Myrhaven 6, 6430 Nordborg, næstformand Jesper Kirkegaard, Maihaven 36, 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 kr.)

<b>Resultatopgørelse</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Indtægter i alt	10.289.761	9.802.128	9.427.831	8.460.047	7.043.277
Heraf statstilskud	8.360.848	8.018.254	7.579.404	6.809.337	5.640.883
Omkostninger vedr. drift i alt	8.960.256	8.423.869	8.392.881	7.859.493	6.873.218
Driftsresultat før finansielle poster	1.329.505	1.378.259	1.034.950	600.554	170.059
Finansielle poster i alt	(864.128)	(783.416)	(638.810)	1.360	(31.761)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	465.377	594.843	396.140	601.914	139.298
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	465.377	594.843	396.140	601.914	139.298
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	15.883.796	16.291.612	16.268.749	14.664.124	1.052.107
Omsætningsaktiver i alt	740.981	259.480	294.894	849.502	185.745
Balancesum	16.624.777	16.551.092	16.563.643	15.513.626	1.237.852
Egenkapital ultimo	2.042.308	1.576.931	982.089	585.949	(15.965)
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	12.013.097	12.323.561	12.768.042	13.049.716	0
Kortfristet gæld i alt	2.569.372	2.650.600	2.813.512	1.877.961	1.253.817
<b>Pengestrømsanalyse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	980.923	1.506.256	1.404.141	1.272.884	(169.924)
Investeringers likviditetsvirkning i alt	(14.800)	(443.232)	(2.027.208)	(13.709.800)	(133.440)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	(310.464)	(444.481)	(789.994)	13.279.452	(637.863)
Pengestrøm, netto	655.659	618.543	(1.413.061)	842.536	(941.227)
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	5	6	4	7	2
Likviditetsgrad	29	10	10	45	15
Soliditetsgrad	12	10	6	4	(1)
Finansieringsgrad	76	76	78	89	0
<b>Antal årselever i regnskabsåret</b>	180	177	168	149	125
Antal årselever i skolefritidsordningen	66	64	59	55	46
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	181	179	176	162	139
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. sep	67	65	64	56	55
<b>Antal lærerårsværk</b>	13	12	12	12	11
Antal årsværk for øvrigt personale	6	5	6	4	2
Antal årsværk i alt	18	17	17	16	14
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår	5%	6%	6%	6%	7%
<b>Årselever pr. lærerårsværk</b>	14	15	14	12	11
<b>Lærerlønsomkostninger (netto) pr. årselev</b>	32.825	30.574	32.506	30.609	33.278
<b>Øvrige lønomkostninger (netto) pr. årselev</b>	6.761	5.837	5.981	6.937	5.803
<b>Lønomkostninger (netto) i alt pr. årselev</b>	39.586	36.410	38.487	37	39
<b>Undervisningsomk. pr. årselev</b>	41.034	38.536	41.133	40.565	41.566
<b>Ejendomsomk. pr. årselev</b>	4.960	4.975	4.700	8.759	9.717
<b>Administrationsomk. pr. årselev</b>	3.832	4.014	4.174	3.573	3.703
<b>Samlet elevbetaling pr. årselev</b>	9.570	9.144	9.200	8.671	8.497

## 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 2008 ikke været usikkerheder i værdiansættelse af skolens aktiver.

### Usædvanlige forhold

Der har i 2008 ikke været usædvanlige forhold på skolen.

### Aktiviteter i året

Det er nu 6. skoleår, vi er i gang med. Det er tredje år i de nye bygninger.

Skolens lønomkostninger er eksploderet i 2008. Således er der brugt ca. 500 t.kr. mere end budgetteret. Det skyldes til dels, at der har været store lønstigninger, samt at vi har haft 2 lærere på barsel.

Finanskrisen har også ramt friskolen. Stigende renter har forøget de finansielle omkostninger med 85 t.kr., selv om gælden er reduceret.

Alligevel er det lykkedes at nå den budgetterede overskudsgrad (> 4 %) 5 %, Det er grundet i den sparsommelighed, som skolen udviser, og at vi også i år bevidst har vurderet elevgrundlaget i budgettet konservativt.

Den tvungne opsparing er medtaget i regnskabet, ca. 40 t kr.

Det driftsmæssige overskud hensættes til at imødegå fremtidige års eventuelle underskud.

	2008	2007	2006	2005
Årets resultat i t.kr.	465	595	396	602
Egenkapital i t.kr.	2.042	1.577	982	586
Likviditetsgrad [%]	29	10	11	45
Soliditetsgrad [%]	12	10	6	4

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

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

SFO- og skolepengene er hævet med 25 kr. den 1. januar 2008 svarende til en forhøjelse på 3,5 %.

### Elevgrundlaget

Lige siden starten har skolen forøget elevtallet år for år, og i år er den nye rekord nået med 181 elever, som går på skolen – 2 mere end i 2007.

Der er ventelister på næsten alle klassetrin.



## LEDELSESBERETNING

### **Forældrearbejde**

Der blev ydet frivilligt forældrearbejde for i alt 550 t.kr. i form af lørdagsrengøring og forældrearbejdsdage.

Bestyrelsen sidestiller denne ydelse fra forældrene på samme måde som skolepengene. Derfor deltager alle forældrene i arbejdet.

### **Energimærkning af skolebygningen**

Skolebygningen er blevet energimærket i 2008 med mærket B, svarende til at skolen er opført efter de nyeste regler for byggeri. Skolens energiforbrug ligger på kun 30 % af andre skolers forbrug, både hvad angår el og varme.

Hvis man regner på økonomien, sparer skolen ca. 250 t.kr. i forhold til en gennemsnitsskole i samme størrelse.

### **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 %.

I sidste års ledelsesberetning var det et ønske i 2008 at få bankgælden omlagt til langfristet gæld, men pga. den økonomiske krise har det endnu ikke været muligt – det er stadig et mål, som bestyrelsen vil følge.

Det var meningen i 2008 at tilkøbe den ca. ½ hektar jord nord for skolen for ca. 140 t.kr. Betalingen er udsat til 2009.

Elevgrundlaget (2009-03-01) til de kommende 0. klasser ser positivt ud:

- 2009/10 – 20
- 2010/11 – 32
- 2011/12 – 31
- 2012/13 – 22
- 2013/14 – 21
- 2014/15 – 7
- 2015/16 – 2 (født i 2009)

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 2008 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien 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 2008	Budget 2008 (1.000)	Budget 2009 (1.000)	Realiseret 2007
<b>INDTÆGTER</b>				
1	8.360.848	8.014	8.680.000	8.018.254
2	1.721.077	1.600	1.780.000	1.620.750
3	207.836	25	10.000	163.124
	<b>10.289.761</b>	<b>9.639</b>	<b>10.470.000</b>	<b>9.802.128</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>				
<b>Undervisning</b>				
4	6.650.845	6.164	6.870.000	6.054.059
5	700.849	586	690.000	756.515
6	27.519	30	30.000	19.949
	<b>7.379.213</b>	<b>6.780</b>	<b>7.590.000</b>	<b>6.830.523</b>
<b>Ejendomsdrift</b>				
7	80.503	126	130.000	68.922
8	811.410	832	830.000	812.907
	<b>891.913</b>	<b>958</b>	<b>960.000</b>	<b>881.829</b>
<b>Administration m.v.</b>				
9	387.533	399	370.000	330.768
10	301.596	371	270.000	380.749
	<b>689.129</b>	<b>770</b>	<b>640.000</b>	<b>711.517</b>
	<b>8.960.256</b>	<b>8.508</b>	<b>9.190.000</b>	<b>8.423.869</b>
	<b>1.329.505</b>	<b>1.131</b>	<b>1.280.000</b>	<b>1.378.259</b>
<b>Finansielle poster</b>				
11	864.128	780	870.000	783.416
	<b>(864.128)</b>	<b>(780)</b>	<b>(870.000)</b>	<b>(783.416)</b>
	<b>465.377</b>	<b>351</b>	<b>410.000</b>	<b>594.843</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

Note	2008	2007
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	15.720.135	16.024.189
Inventar og udstyr, undervisning	150.161	247.173
Inventar og udstyr, administration	13.500	20.250
<b>12 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.883.796</b>	<b>16.291.612</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>15.883.796</b>	<b>16.291.612</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>13 Tilgodehavender</b>	<b>106.788</b>	<b>31.364</b>
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>	<b>236.755</b>	<b>223.526</b>
<b>15 Værdipapirer</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
<b>16 Likvide beholdninger</b>	<b>393.938</b>	<b>1.090</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>740.981</b>	<b>259.480</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>16.624.777</b>	<b>16.551.092</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Saldo 1. januar	1.576.931	982.088
Overført af årets resultat	465.377	594.843
<b>EGENKAPITAL I ALT 31. DECEMBER</b>	<b>2.042.308</b>	<b>1.576.931</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>17 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	12.013.097	12.323.561
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.013.097</b>	<b>12.323.561</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>17 Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>515.000</b>	<b>496.000</b>
<b>18 Andre kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.293.999</b>	<b>1.469.070</b>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>	<b>760.373</b>	<b>685.530</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.569.372</b>	<b>2.650.600</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>14.582.469</b>	<b>14.974.161</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>16.624.777</b>	<b>16.551.092</b>
<b>20 Andre forpligtelser</b>		

## PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	465.377	594.842
Afskrivninger m.v.	422.616	420.369
Ændring i tilgodehavender	(75.424)	(2.209)
Ændring i periodeafgrænsningsposter	(13.229)	38.665
Ændring i andre kortfristede gældsforpligtelser	181.583	454.589
<b>Driftens likviditetsvirkning i alt</b>	<u>980.923</u>	<u>1.506.256</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>		
Køb af anlægsaktiver	(14.800)	(443.232)
<b>Investeringers likviditetsvirkning i alt</b>	<u>(14.800)</u>	<u>(443.232)</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>		
Tilbagebetaling af gæld	(310.464)	(444.481)
<b>Finansieringens likviditetsvirkning i alt</b>	<u>(310.464)</u>	<u>(444.481)</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>	<b>655.659</b>	<b>618.543</b>
Likvide midler 1. januar	(261.721)	(880.264)
<b>Likvide midler 31. december</b>	<u><u>393.938</u></u>	<u><u>(261.721)</u></u>

## NOTER

<u>Note</u>		<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>1 Statstilskud</b>			
Grundtilskud	400.000		
Fællesudgiftstilskud	957.253		
Undervisningstilskud	<u>5.654.996</u>	7.012.249	6.687.197
Bygningstilskud		335.625	323.664
Tilskud til specialundervisning		304.602	181.992
Tilskud til svært handicappede		0	189.955
Tilskud til skolefritidsordning		653.462	623.296
Tilskud fra kommunen		15.150	12.150
Særligt tilskud, obligatorisk opsparing		39.760	0
<b><i>Statstilskud i alt</i></b>		<b><u>8.360.848</u></b>	<b><u>8.018.254</u></b>
<b>2 Skolepenge</b>			
Skolepenge		1.223.027	1.163.995
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		13.400	11.330
Skolefritidsordning		482.590	444.100
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling		2.060	1.325
<b><i>Skolepenge i alt</i></b>		<b><u>1.721.077</u></b>	<b><u>1.620.750</u></b>
<b>3 Andre indtægter</b>			
Gaver Støtteforeningen		172.629	125.460
Indskrivningsgebyr		11.500	21.000
Indtægter fra regionsmøde		0	15.320
Øvrige indtægter		23.707	1.344
<b><i>Andre indtægter i alt</i></b>		<b><u>207.836</u></b>	<b><u>163.124</u></b>



## NOTER

Note	2008	2007
<b>4 Lønømkostninger vedr. undervisning</b>		
<i>Grundskolen:</i>		
Løn og pensionsbidrag leder og lærere	5.917.206	5.147.127
Vikarløn	92.699	161.866
Honorar tilsynsførende	15.000	15.000
Lønafhængige omkostninger	75.189	83.645
Regulering af feriepengeforpligtelse	116.253	64.346
<i>Løn og lønafhængige omkostninger før lønrefusioner</i>	6.216.347	5.471.984
Tilskud til vikaromkostninger	(55.766)	(46.012)
Tilskud til barselsudligning	(242.775)	0
Lønrefusioner	(14.763)	(6.768)
<i>Lønømkostninger grundskolen i alt</i>	<b>5.903.043</b>	<b>5.419.204</b>
 <i>Skolefritidsordning:</i>		
Løn og pensionsbidrag	740.568	593.826
Lønafhængige omkostninger	24.619	21.939
Regulering af feriepengeforpligtelse	(17.385)	19.090
<i>Lønømkostninger skolefritidsordning i alt</i>	<b>747.802</b>	<b>634.855</b>
 <i>Lønømkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<b>6.650.845</b>	<b>6.054.059</b>
 <b>5 Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	226.635	199.963
Bøger, tidsskrifter m.v.	2.969	4.389
Lejrskoler og ekskursioner	42.253	49.039
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	11.094	11.246
Inventar og udstyr, anskaffelse	218.739	328.587
Inventar og udstyr, leasing	13.305	6.489
Afskrivning vedr. undervisning	97.012	97.012
Befordringsomkostninger vedr. undervisning	5.728	6.996
Hjælpe materiale og befordring svært handicappede elever	6.068	3.574
Møder og arrangementer	42.821	23.231
Personaleuddannelse m.v.	28.205	21.329
Øvrige omkostninger	6.020	4.660
<i>Andre omkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<b>700.849</b>	<b>756.515</b>

## NOTER

Note	2008	2007
<b>6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>		
Materialer	27.519	19.949
<i>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning i alt</i>	<b>27.519</b>	<b>19.949</b>
<b>7 Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Løn inkl. pensionsbidrag, rengøring	256.468	234.893
Lønafhængige omkostninger	7.622	7.019
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.973	3.392
<i>Løn og lønafhængige omkostninger før lønrefusioner</i>	266.063	245.304
Lønrefusioner	(185.560)	(176.382)
<i>Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	<b>80.503</b>	<b>68.922</b>
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Lejeomkostninger	37.150	31.500
Ejendomsforsikringer m.v.	50.123	39.151
Varme, el og vand	194.178	170.751
Rengøring og renovation	66.244	70.505
Vedligeholdelse bygninger	56.722	71.359
Vedligeholdelse arealer	49.022	94.153
Afskrivning bygninger	318.854	316.607
Vagtselskab	7.402	8.830
Øvrige omkostninger	31.715	10.051
<i>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	<b>811.410</b>	<b>812.907</b>
<b>9 Lønomkostninger vedr. administration m.v.</b>		
Løn inkl. pensionsbidrag	334.524	360.274
Lønafhængige omkostninger	7.544	6.434
Regulering af feriepengeforpligtelse	45.465	(35.940)
<i>Lønomkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	<b>387.533</b>	<b>330.768</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>10 Andre omkostninger vedr. administration m.v.</b>		
Revision	36.250	36.000
Regnskabsmæssig assistance	41.330	38.750
Edb-omkostninger inkl. EDB-Brugsen	29.101	27.067
Kontingenter	36.619	42.132
Forsikringer	37.489	33.735
Vikarkassebidrag	5.840	11.589
Markedsføring	13.467	37.507
Repræsentation	13.605	31.059
Kontorartikler, porto og telefon m.v.	25.448	28.460
Kontorinventar, vedligeholdelse	5.505	9.794
Kontorinventar, anskaffelse	5.379	18.833
Kontorinventar, afskrivning	6.750	6.750
Copydan	27.132	24.754
Personaleomkostninger	10.848	13.998
Øvrige omkostninger	6.833	20.321
<b><i>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</i></b>	<b><u>301.596</u></b>	<b><u>380.749</u></b>
<b>11 Renteomkostninger m.v.</b>		
Renteomkostninger kassekredit	4.942	31.090
Renteomkostninger driftslån	197.785	173.959
Prioritetsrenter	661.401	578.051
Morarenter m.v.	0	316
<b><i>Renteomkostninger m.v. i alt</i></b>	<b><u>864.128</u></b>	<b><u>783.416</u></b>

## NOTER

Note12 **Anlægsoversigt**

	Inventar og udstyr		
	Ejendom	Undervisning	Administration
Samlet anskaffelsessum 1. januar	16.649.843	663.585	33.750
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	14.800	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
<b>Samlet anskaffelsessum 31. december</b>	<b>16.664.643</b>	<b>663.585</b>	<b>33.750</b>
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	625.654	416.412	13.500
Årets af- og nedskrivninger	318.854	97.012	6.750
Afskrivninger vedr. afgang i årets løb	0	0	0
<b>Akk. af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>944.508</b>	<b>513.424</b>	<b>20.250</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>15.720.135</b>	<b>150.161</b>	<b>13.500</b>
Kontantvurdering af ejendom	12.900.000		

	31/12 2008	31/12 2007
<b>13 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende skolepenge m.v.	4.375	2.325
Tilgodehavende vikartilskud	26.712	11.127
Tilgodehavende særligt tilskud, obligatorisk opsparing	39.760	0
Andre tilgodehavender	35.941	17.912
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>106.788</b>	<b>31.364</b>
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag	178.213	167.773
Andre forudbetalinger	58.542	55.753
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>236.755</b>	<b>223.526</b>
<b>15 Værdipapirer</b>		
Andre værdipapirer	3.500	3.500
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
<b>16 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	457	1.090
Sparekassen Sønderborg (max. 1.400.000 kr.)	393.481	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>393.938</b>	<b>1.090</b>

## NOTER

Note	31/12 2008	31/12 2007
<b>17 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
LR realkredit, restløbetid 27 år	9.735.950	9.885.004
Anlægslån, Sparekassen Sønderborg	2.792.147	2.934.557
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.528.097</b>	<b>12.819.561</b>
Langfristede gældsforpligtelser som forfalder indenfor 1 år	515.000	496.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt (ekskl. afdrag til forfald inden for 1 år)</b>	<b>12.013.097</b>	<b>12.323.561</b>
<i>Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</i>	9.953.097	10.339.561
<b>18 Andre kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Sparekassen Sønderborg	0	262.811
Skyldig feriegodtgørelse	11.391	1.056
Skyldig A-skat m.v.	60.161	0
Skyldig ATP og lignende	9.217	9.497
Skyldig pension	26.140	4.926
Feriepengeforpligtelse	885.102	738.796
Anden gæld	301.988	451.984
<b>Andre kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.293.999</b>	<b>1.469.070</b>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtaget statstilskud	708.501	641.923
Forudmodtaget fripladstilskud og befordringstilskud	22.673	20.949
Andre forudmodtagne indtægter	29.199	22.658
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>760.373</b>	<b>685.530</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	1.223.027
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	13.400
Andre indtægter i alt, jf. note 3	207.836
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>1.444.263</b>
Renteindtægter	0
<b>Egendækning i alt</b>	<b>1.444.263</b>
<b>Årselever i alt</b>	<b>179,8</b>
<b>Egendækning pr. årselev</b>	<b>8.031</b>