

Friskolen Østerlund

Karholmvej 4

6430 Nordborg

Årsregnskab 2004

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

Lene Petersen
Lærkevej 54
6430 Nordborg

Revisor

Brandt & Sigsten Pedersen
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors

Bestyrelsens årsberetning

Væsentlige begivenheder

Skolen er i gang med sit andet år og har haft en forrygende vækst, som fortsætter med indskrivninger til de kommende år. Skolen har i dag 142 elever fordelt fra 0. klasse til 8. klasse. Skolen tilbyder skolefritidsordning til og med 3. klasse. Der er i dag 56 børn, der benytter sig af ordningen.

Den forrygende vækst har betydet nyansættelser: Musik og støttelærer pr. 1. januar 2004, lærer til 7. klasse pr. 1. august 2004, pædagog til SFO samt et antal støttetimer pr. 1. august 2004. Skolen har desuden besluttet at starte 9. klasse pr. august 2005.

Skolens placering er stadig i lejede pavilloner, der pr. august 2004 blev udvidet med multirum på 96 m². Byggetilladelse samt dispensation herfor er forlænget til udgangen af året af de lokale myndigheder.

Årets resultat

Året viser et positivt resultat på kr. 139.298 efter afskrivning på inventar på kr. 90.622, samt udgiftsføring af engangsudgift vedrørende opstilling af ekstra pavillon på kr. 10.000.

Skolen udtrykte i årsberetningen for 2003, at der kunne forventes et overskud på kr. 284.000. I skolens oprindelige budget forventedes et resultat på kr. 179.000. Afvigelserne er hovedsageligt begrundet i nyansættelser (SFO), nødvendiggjort af den ekstraordinære tilstrømning.

Begivenheder efter balancedagen

Pr. 1. august 2005 ansættes endnu en lærer for 9. klasse. Skolen har på en ekstraordinær generalforsamling den 24. februar besluttet at investere og etablere sig i permanente bygninger. Ibrugtagning pr. 1. januar 2005. Anlægsbudgettet er på 14,6 mill. Kr. og finansieres gennem et realkredit- og pengeinstitutlån, samt egne midler.

Skolen har haft indskrivning til kommende børnehaveklasse på 18 nye skønne elever. For skoleåret 2005 vil der herefter være 160 elever. For SFO vil det være status quo med 56 børn.

Fremtiden

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

2005/2006 - 18

2006/2007 - 20

2007/2008 - 18

2008/2009 - 11

2009/2010 - 11

2010/2011 - 11

Revisionsfirmaet Brandt & Sigsten Pedersen har med grundlag i skolens oplysninger udarbejdet drifts- og likviditetsbudget frem til 2008.

Forventede positive driftsresultater:

2005 kr. 517.000

2006 kr. 801.000

2007 kr. 909.000

2008 kr. 795.000

Resultatdisponering

Det positive resultat er overført til kapitalkonto. Kapitalkontoen udviser herefter en negativ saldo på kr. 15.965.

Årsregnskabs godkendelse

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på skolens generalforsamling.

Nordborg, den / 2005

Anne Grethe Jensen
skoleleder

Bestyrelse

Bo Søndergaard
formand

Henning Henriksen

Ulla Davidsen

Per Toft Kolmos

Lena Larsen-Ledet

Lene Petersen

Benny Vikke Madsen

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

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for den selvejende institution Friskolen Østerlund

Vi har revideret årsregnskabet for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2004, 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 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 2004 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2004 i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse nr. 904 af 15. oktober 2001.

Nykøbing Mors, den 8. marts 2005

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 opstilling 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%
-------------------------------------	-----------------------

Balance

Ejendom

Grunden er optaget til anskaffelsessum.

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 2004 - 31. december 2004

Note	Budget t.kr.			
	2004	2004	2003	
INDTÆGTER				
1	Statstilskud	5.384	5.640.883	2.091.911
2	Tilskud fra fordelingsudvalg	0	49.393	19.014
3	Skolepenge	925	1.062.174	420.515
4	Andre indtægter	250	290.827	175.091
	Indtægter i alt	6.559	7.043.277	2.706.531
OMKOSTNINGER				
Undervisning				
5	Lønoms-kostninger vedr. undervisning	-3.705	-4.650.417	-1.757.191
6	Andre omkostninger vedr. undervisning	-660	-527.582	-222.537
7	Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	-30	-17.733	-15.415
	Undervisning i alt	-4.395	-5.195.732	-1.995.143
Ejendomsdrift				
8	Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift	-222	-155.362	-78.236
9	Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	-765	-1.059.293	-534.787
	Ejendomsdrift i alt	-987	-1.214.655	-613.023
Administration mv.				
10	Lønoms-kostninger vedr. administration mv.	-213	-281.280	-112.681
11	Andre omkostninger vedr. administration mv.	-255	-181.551	-102.134
	Administration mv. i alt	-468	-462.831	-214.815
	Omkostninger vedr. drift i alt	-5.850	-6.873.218	-2.822.981
	Resultat før finansielle poster m.fl.	709	170.059	-116.450
Finansielle poster				
12	Renteudgifter mv.	-530	-30.761	-38.813
	Finansielle poster i alt	-530	-30.761	-38.813
	Årets resultat	179	139.298	-155.263

Balance pr. 31. december 2004

Aktiver

Note		31/12 2004	31/12 2003
	Anlægsaktiver		
13	Materielle anlægsaktiver		
	Ejendom (grund)	652.821	652.821
	Inventar og udstyr, undervisning	399.286	356.468
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.052.107	1.009.289
	Omsætningsaktiver		
14	Tilgodehavender	57.180	59.099
15	Periodeafgrænsningsposter	126.036	91.789
16	Værdipapirer	2.500	1.500
17	Likvide beholdninger	29	633.488
	Omsætningsaktiver i alt	185.745	785.876
	Aktiver i alt	1.237.852	1.795.165
	Passiver		
	Egenkapital		
	Saldo 1/1 2004	-155.263	0
	Overført af årets resultat	139.298	-155.263
	Egenkapital i alt pr. 31/12 2004	-15.965	-155.263
	Gæld		
18	Langfristet gæld		
	Anden langfristet gæld	0	507.863
	Langfristet gæld i alt	0	507.863
	Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	130.000
19	Anden kortfristet gæld	1.224.889	761.927
20	Periodeafgrænsningsposter	28.928	550.638
	Kortfristet gæld i alt	1.253.817	1.442.565
	Gæld i alt	1.253.817	1.950.428
	Passiver i alt	1.237.852	1.795.165
21	Andre forpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

	2004	2004
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	139.298	-155.263
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning	345.050	175.160
Bundet i tilgodehavender	1.919	-59.099
Bundet i periodeafgrænsningsposter	-34.247	-91.789
Finansieret af anden kortfristet gæld	-100.234	610.976
Finansieret af periodeafgrænsningsposter	-521.710	550.638
Driftens likviditetsvirkning i alt	-169.924	1.030.623
Investeringers likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-133.440	-1.033.498
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-133.440	-1.033.498
Finansieringens likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	-637.863	-29.000
Optagelse af lån		666.863
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-637.863	637.863
Årets likviditetsvirkning	-941.227	634.988
Likvide midler pr. 1. januar i regnskabsåret	634.988	0
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	-941.227	634.988
Likvide midler pr. 31. december i regnskabsåret	-306.239	634.988

Noter

	2004	2003
1 Statstilskud		
Generelt driftstilskud	4.448.264	1.767.023
Bygningstilskud	242.765	0
Tilskud til specialundervisning	66.618	7.016
Tilskud til svært handicappede	437.030	172.824
Tilskud til skolefritidsordning	416.206	145.048
Tilskud til computerudstyr 3. klassetrin	30.000	0
	<u>5.640.883</u>	<u>2.091.911</u>
2 Tilskud fra fordelingsudvalg		
Tilskud fra vikarpuljen	42.151	13.564
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	7.242	5.450
	<u>49.393</u>	<u>19.014</u>
3 Skolepenge		
Skolepenge	834.050	343.765
Ydede moderationer mv.	-91.426	-30.750
Skolepenge, netto	<u>742.624</u>	<u>313.015</u>
Skolefritidsordning	338.000	124.150
Ydede moderationer mv.	-18.450	-16.650
Skolefritidsordning, netto	<u>319.550</u>	<u>107.500</u>
	<u>1.062.174</u>	<u>420.515</u>
4 Andre indtægter		
Lønrefusioner	201.884	79.767
Gaver og private tilskud	79.920	27.630
Øvrige indtægter og andre tilskud	9.023	67.694
	<u>290.827</u>	<u>175.091</u>

Noter

	2004	2003
5 Lønoms kostninger vedr. undervisning		
Løn og pensionsbidrag, leder, lærere mv.	3.948.466	1.368.124
Vikarløn	108.681	49.806
Lønafhængige omkostninger	68.088	14.255
Regulering af feriepengeforpligtelse	236.444	127.854
	<u>4.361.679</u>	<u>1.560.039</u>
Skolefritidsordning		
Løn og pensionsbidrag, skolefritidsordning	271.328	178.069
Lønafhængige omkostninger	5.400	2.600
Regulering af feriepengeforpligtelse	12.010	16.483
	<u>288.738</u>	<u>197.152</u>
	<u>4.650.417</u>	<u>1.757.191</u>
6 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	223.313	40.991
Bøger, tidsskrifter mv.	85.129	72.137
Fotokopiering	33.162	8.294
Løjrskoler og ekskursioner	18.140	12.139
Inventar og udstyr vedligehold	3.911	0
Inventar og udstyr, anskaffelse	47.260	44.258
Befordringsudgifter vedr. undervisning	0	334
Personaleuddannelse mv.	15.721	1.600
Møder og arrangementer	5.462	10.899
Afskrivning vedr. undervisning	90.622	24.209
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	4.862	7.676
	<u>527.582</u>	<u>222.537</u>
7 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	17.733	15.415
	<u>17.733</u>	<u>15.415</u>
8 Lønoms kostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn inkl. pensionsbidrag, pedel	64.531	44.576
Løn inkl. pensionsbidrag, rengøring	88.184	25.855
Lønafhængige omkostninger	3.595	1.100
Regulering af feriepengeforpligtelse	-948	6.705
	<u>155.362</u>	<u>78.236</u>

Noter

	2004	2003
9 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	794.246	338.699
Opstilling af pavillioner	10.000	135.412
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	28.390	7.795
Varme, el og vand	114.221	30.735
Rengøring	33.075	13.047
Vedligeholdelse	79.361	8.699
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	0	400
	<u>1.059.293</u>	<u>534.787</u>
10 Lønomskostninger vedr. administration mv.		
Løn inkl. pensionsbidrag	267.588	110.741
Lønafhængige omkostninger	6.770	1.940
Feriepengeforpligtelse	6.922	0
	<u>281.280</u>	<u>112.681</u>
11 Andre omkostninger vedr. administration mv.		
Revision	22.500	34.875
Revision, regulering tidligere år	23.765	0
Regnskabsmæssig assistance	15.000	0
Andre konsulentytelser	15.691	0
Tab på debitorer	15.000	0
Vikarkassebidrag	11.773	0
Markedsføring	8.461	15.431
Kontorartikler, porto, telefon mv.	25.982	18.540
Kontorinventar, anskaffelse	1.217	23.123
Kontingenter og forsikringer	37.957	7.220
Øvrige omkostninger vedr. administration mv.	4.205	2.945
	<u>181.551</u>	<u>102.134</u>
12 Renteudgifter mv.		
Prioritetsrenter	6.473	24.199
Renteudgifter vedr. driftslån/kassekredit mv.	24.288	14.614
	<u>30.761</u>	<u>38.813</u>

Noter

13 Anlægsoversigt

	<u>Ejendom</u>	<u>Inventar og udstyr</u>
	<u>(grund)</u>	<u>Undervisning</u>
Anskaffelsessum 1/1 2004	652.821	380.677
Tilgang	0	133.440
Anskaffelsessum 31/12 2004	<u>652.821</u>	<u>514.117</u>
Årets afskrivninger	0	-90.622
Afskrivninger i alt 31/12 2004	<u>0</u>	<u>-114.831</u>
Bogført værdi 31/12 2004	<u>652.821</u>	<u>399.286</u>

Grunden er ikke særskilt vurderet.

	2004	2003
14 Tilgodehavender		
Vikartilskud	15.311	13.564
Skolepenge mv.	23.521	650
Hensat til tab	-15.000	0
Andre tilgodehavender	33.348	44.885
	<u>57.180</u>	<u>59.099</u>
15 Periodeafgrænsningsposter		
Lønninger og pensionsbidrag	126.036	91.789
	<u>126.036</u>	<u>91.789</u>
16 Værdipapirer		
Andre værdipapirer	2.500	1.500
	<u>2.500</u>	<u>1.500</u>
17 Likvide beholdninger		
Kasse	29	80
Sparekassen Sønderborg	0	633.408
	<u>29</u>	<u>633.488</u>

Noter

	2004	2003
18 Langfristet gæld		
Anden langfristet gæld		
Sparekassen Sønderborg	0	637.863
Heraf overført til kortfristet gæld	0	-130.000
	<u>0</u>	<u>507.863</u>
	<u>0</u>	<u>507.863</u>

Udover 5 år forfalder tkr. 0

19 Anden kortfristet gæld		
KK, Sparekassen Sønderborg (max.kr. 800.000)	308.768	0
Skyldig løn	71.939	0
Skyldig feriegodtgørelse	54.335	20.688
Feriekonto	5.566	2.358
A-skat mv.	140.393	145.590
ATP og lignende	10.412	23.465
Feriepengeforpligtelse	405.379	150.951
Anden gæld	228.097	68.741
Gæld på inventar	0	350.134
	<u>1.224.889</u>	<u>761.927</u>

20 Periodeafgrænsningsposter		
Statstilskud	0	426.623
Fripladstilskud	12.428	0
Skolepenge	16.500	117.475
Andre forudmodtagne beløb	0	6.540
	<u>28.928</u>	<u>550.638</u>

21 Andre forpligtelser	
Ingen	

Nøgletal mv.

	2004	2003	2002	2001	2000
Indtægter i alt	7.043.277	2.706.531			
Heraf statstilskud	5.640.883	2.091.911			
Omkostninger vedr. drift i alt	6.873.218	2.822.981			
Årets resultat	139.298	-155.263			
Egenkapital ultimo	-15.965	-155.263			

	2004	2003	2002	2001	2000
Likviditetsgrad	21,89%	60,84%			
Soliditetsgrad	-1,29%	-8,65%			
Finansieringsgrad	0,00%	50,31%			
Overskudsgrad	1,98%	-5,73%			

	2004	2003	2002	2001	2000
Antal årselever i regnskabsåret	125,00	47,91			

	2004	2003	2002	2001	2000
Undervisningsomkostninger pr. årselev	41.566	41.644			
Ejendomsomkostninger pr. årselev	9.717	12.795			
Administrationsomkostninger pr. årselev	3.703	4.484			

	2004	2003	2002	2001	2000
Samlet elevbetaling pr. årselev	8.497	8.777			

	2004
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	139
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	55

Nøgletal mv.

	2004	2003	2002	2001	2000
Antal lærerårsværk	11,43	3,90			
Antal årsværk for øvrigt personale	2,40	1,67			
Antal årsværk i alt	13,83	5,57			
Heraf % andel ansat på særlige vilkår	7,24%	0,42%			

	2004	2003	2002	2001	2000
Lærerårsværk pr. årselev	0,09	0,08			

	2004	2003	2002	2001	2000
Lærerlønomkostninger	4.313.122	1.546.475			
Øvrige lønomkostninger	529.902	308.302			
Lønomkostninger i alt	4.843.024	1.854.777			

	2004	2003	2002	2001	2000
Lærerlønsomkostninger pr årselev	35.505	32.279			
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	4.239	6.435			
Lønomkostninger i alt pr. årselev	39.744	38.714			

	Beløb
Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO	742.624
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	7.242
Andre indtægter i alt (note 4)	290.827
- lejeindtægter for bolig og lignende	0
- lønrefusioner	-201.884
- ansattes betaling for kost, lys, varme mv.	0
Andre indtægter i alt	88.943
Renteindtægter	0
Egendækning i alt	838.809
Årselever i alt	125,00
Egendækning pr. årselev	6.710