

## **Friskolen Østerlund**

**Karholmvej 4, 6430 Nordborg**

Skolekode 523.013

### **Årsrapport**

**2009**

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 - 5
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	<b>6</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Nøgletal	7
Ledelsesberetning	8 - 10
<b>Årsrapport</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 22
Særlige specifikationer	23

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2009 for Friskolen Østerlund.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 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 10. marts 2010

### Skoleleder

Anne Grethe Jensen

### Bestyrelse

Henning Henriksen  
*formand*

Lars Kjær  
*næstformand*

Anette Bjørnskov

Lena Larsen-Ledet

Ilse Schmidt Andersen

Bruno Nielsen

Hans Erik Jensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på skolens ordinære bestyrelsesmøde den / 2010.

Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen for Friskolen Østerlund

### **Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning**

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. De anførte budgettal for 2009 og 2010 har vi ikke revideret.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler m.v., og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning 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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler m.v. Ovenfor nævnte standarder og revisionsbekendtgørelse kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, 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 regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet,

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af Friskolen Østerlunds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af Friskolen Østerlunds aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse, i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler m.v. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, 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 årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar – 31. december 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Friskolen Østerlund, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### **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, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

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

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskuds kontrol 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. Vi har endvidere stikprøvet gennemgået skolens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. 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, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING


### Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Brande, den 22. februar 2010

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 Anette Bjørnskov, Bogfinkevej 19, 6430 Nordborg Ilse Schmidt Andersen, Hyldebærvej 3, 6430 Nordborg Lena Larsen-Ledet, Hyldebærvej 7, 6430 Nordborg Hans Erik Jensen, Rytterhaven 14, 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>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Indtægter i alt	10.673.574	10.289.761	9.802.128	9.427.831	8.460.047
Heraf statstilskud	8.769.286	8.360.848	8.018.254	7.579.404	6.809.337
Omkostninger vedr. drift i alt	9.569.847	8.960.255	8.423.869	8.392.881	7.859.493
Driftsresultat før finansielle poster	1.103.727	1.329.505	1.378.259	1.034.950	600.554
Finansielle poster i alt	(679.378)	(864.128)	(783.416)	(638.810)	1.360
Driftsresultat før ekstraordinære poster	424.349	465.377	594.843	396.140	601.914
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	424.349	465.377	594.843	396.140	601.914
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	15.611.729	15.883.796	16.291.612	16.268.749	14.664.124
Omsætningsaktiver i alt	536.655	740.981	259.480	294.894	849.502
Balancesum	16.148.384	16.624.777	16.551.092	16.563.643	15.513.626
Egenkapital ultimo	2.466.657	2.042.308	1.576.931	982.089	585.949
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	11.334.620	12.013.097	12.323.561	12.768.042	13.049.716
Kortfristet gæld i alt	2.347.107	2.569.372	2.650.600	2.813.512	1.877.961
<b>Pengestrømsanalyse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	741.801	980.923	1.506.256	1.404.141	1.272.884
Investeringers likviditetsvirkning i alt	(158.416)	(14.800)	(443.232)	(2.027.208)	(13.709.800)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	(678.477)	(310.464)	(444.481)	(789.994)	13.279.452
Pengestrøm, netto	(95.092)	655.659	618.543	(1.413.061)	842.536
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	4	5	6	4	7
Likviditetsgrad	23	29	10	10	45
Soliditetsgrad	15	12	10	6	4
Finansieringsgrad	73	76	76	78	89
<b>Antal årselever i regnskabsåret</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>177</b>	<b>168</b>	<b>149</b>
Antal årselever i skolefritidsordningen	67	66	64	59	55
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	178	181	179	176	162
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. sept.	66	67	65	64	56
<b>Antal lærerårsværk</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
Antal årsværk for øvrigt personale	6	6	5	6	4
Antal årsværk i alt	19	19	17	17	16
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår	7%	5%	6%	6%	6%
Årselever pr. lærerårsværk	14	14	15	14	12
<b>Lærerlønsomkostninger (netto) pr. årselev</b>	<b>36.205</b>	<b>32.742</b>	<b>30.574</b>	<b>32.506</b>	<b>30.609</b>
Øvrige lønomkostninger (netto) pr. årselev	7.213	6.761	5.837	5.981	6.937
Lønomkostninger (netto) i alt pr. årselev	43.417	39.503	36.411	38.487	37
<b>Undervisningsomk. pr. årselev</b>	<b>44.462</b>	<b>41.184</b>	<b>38.536</b>	<b>41.133</b>	<b>40.565</b>
Ejendomsomk. pr. årselev	5.158	4.960	4.975	4.700	8.759
Administrationsomk. pr. årselev	3.620	3.681	4.014	4.174	3.573
<b>Skolepenge pr. årselev</b>	<b>7.085</b>	<b>6.875</b>	<b>6.631</b>	<b>6.411</b>	<b>6.134</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 2009 ikke været usikkerheder i værdiansættelse af skolens aktiver.

### Usædvanlige forhold

Der har i 2009 ikke været usædvanlige forhold på skolen.

### Aktiviteter i året

Det er nu 7. skoleår, vi er i gang med. Det er fjerde år i de nye bygninger.

Timetallet er blevet forøget, vi tilbyder nu tysk to år før og engelsk et år før end de kommunale skoler.

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

Faldende renter har reduceret de finansielle omkostninger med 174 t.kr.

Vi har ekstraordinært reduceret bankgælden med 500 t.kr, og samtidig fået ændret restløbetiden fra 12 år til 20 år.

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

	2009	2008	2007	2006	2005
Årets resultat i t.kr.	424	465	595	396	602
Egenkapital	2.467	2.042	1.577	982	586
Likviditetsgrad [%]	22	29	10	11	45
Soliditetsgrad [%]	15	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 2009 svarende til en forhøjelse på 3,5%.

## LEDELSESBERETNING

### **Elevgrundlag**

Det er første år siden opstarten, at elevtallet er reduceret på skolen fra 181 til 178 elever.

Normeret antal elever på skolen er 180, der manglede 2 elever i 9. klassen.

Der er ventelister på næsten alle klassetrin.

Den økonomiske krise har ikke påvirket antallet af elever, vi ser dog en reduktion i antallet i SFO.

### **Forældrearbejde**

Der er blevet ydet frivilligt forældrearbejde for i alt 525 t.kr. i form af lørdagsrengøring og forældrearbejdsdage.

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

**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 væsentligt har kunnet påvirke skolens finansielle stilling.

### **Ledelsens mål**

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

Ledelsens kortsigtede mål (2 år) er at opbygge en økonomisk pulje på ca. 1.000 t.kr. til at imødegå fremtidige års eventuelle underskud.

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

### **Ledelsens forventninger til fremtiden**

Ledelsen er bevidst om, at budgettet for 2010 ikke lever op til de fastsatte mål på en overskudsgrad større end  $4\%$ . Årsagen skyldes en stagnation i de statslige tilskud samt det, at skolen ikke vil reducere i tilbuddet. Budgettet 2010 giver en overskudsgrad på  $3,3\%$ .

Hvis budgettet for 2011 ikke er i bedring, kan det blive nødvendigt at forøge elevtallet i skoleåret 2011/12.

På sigt skal skolens PCere erstattes af elevernes egne indkøbte, startende snarest i de store klasser. Udviklingen i undervisningen går fra bøgerne til PCeren, og denne udvikling vil vi gerne følge.

## LEDELSESBERETNING

Elevgrundlaget (status den 01.03.2010) til de kommende 0. klasser ser positivt ud:

2010/11 – 18 indskrevne elever

2011/12 – 33 indskrevne elever

2012/13 – 22 indskrevne elever

2013/14 – 23 indskrevne elever

2014/15 – 17 indskrevne elever

2015/16 – 13 indskrevne 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 2009 er udarbejdet i henhold til Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 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 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 2009	Budget 2009 (1.000)	Budget 2010 (1.000)	Realiseret 2008
<b>INDTÆGTER</b>				
1	8.769.286	8.680	8.616	8.360.848
2	1.793.000	1.780	1.770	1.721.077
3	111.288	10	10	207.836
	<b>10.673.574</b>	<b>10.470</b>	<b>10.396</b>	<b>10.289.761</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>				
<b>Undervisning</b>				
4	7.315.342	6.870	7.277	6.635.845
5	650.924	690	665	742.981
6	25.715	30	30	27.519
	<b>7.991.981</b>	<b>7.590</b>	<b>7.972</b>	<b>7.406.345</b>
<b>Ejendomsdrift</b>				
7	104.688	130	138	80.503
8	822.474	830	772	811.410
	<b>927.162</b>	<b>960</b>	<b>910</b>	<b>891.913</b>
<b>Administration m.v.</b>				
9	384.262	370	385	387.533
10	266.442	270	284	274.464
	<b>650.704</b>	<b>640</b>	<b>669</b>	<b>661.997</b>
	<b>9.569.847</b>	<b>9.190</b>	<b>9.551</b>	<b>8.960.255</b>
	<b>1.103.727</b>	<b>1.280</b>	<b>845</b>	<b>1.329.505</b>
<b>Finansielle poster</b>				
11	679.378	870	500	864.128
	<b>(679.378)</b>	<b>(870)</b>	<b>(500)</b>	<b>(864.128)</b>
	<b>424.349</b>	<b>410</b>	<b>345</b>	<b>465.377</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

Note	2009	2008
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	15.450.422	15.720.135
Inventar og udstyr, undervisning	133.154	150.161
Inventar og udstyr, administration	28.153	13.500
12 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.611.729</b>	<b>15.883.796</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>15.611.729</b>	<b>15.883.796</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
13 Tilgodehavender	22.530	106.788
14 Periodeafgrænsningsposter	211.779	236.755
15 Værdipapirer	3.500	3.500
16 Likvide beholdninger	298.846	393.938
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>536.655</b>	<b>740.981</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>16.148.384</b>	<b>16.624.777</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Saldo 1. januar	2.042.308	1.576.931
Overført af årets resultat	424.349	465.377
<b>EGENKAPITAL I ALT 31. DECEMBER</b>	<b>2.466.657</b>	<b>2.042.308</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
17 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	11.334.620	12.013.097
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.334.620</b>	<b>12.013.097</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
17 Kortfristet del af langfristet gæld	361.550	515.000
18 Andre kortfristede gældsforpligtelser	1.245.282	1.293.999
19 Periodeafgrænsningsposter	740.275	760.373
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.347.107</b>	<b>2.569.372</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>13.681.727</b>	<b>14.582.469</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>16.148.384</b>	<b>16.624.777</b>
20 Andre forpligtelser		



**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	424.349	465.377
Afskrivninger m.v.	430.483	422.616
Ændring i tilgodehavender	84.258	(75.424)
Ændring i periodeafgrænsningsposter	24.976	(13.229)
Ændring i andre kortfristede gældsforpligtelser	(222.265)	181.583
<b>Driftens likviditetsvirkning i alt</b>	<u><b>741.801</b></u>	<u><b>980.923</b></u>
 <b>Investeringers likviditetsvirkning</b>		
Køb af anlægsaktiver	(158.416)	(14.800)
<b>Investeringers likviditetsvirkning i alt</b>	<u><b>(158.416)</b></u>	<u><b>(14.800)</b></u>
 <b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>		
Tilbagebetaling af gæld	(678.477)	(310.464)
<b>Finansieringens likviditetsvirkning i alt</b>	<u><b>(678.477)</b></u>	<u><b>(310.464)</b></u>
 <b>Årets likviditetsvirkning fra driften, Investeringer og finansiering</b>	 <b>(95.092)</b>	 <b>655.659</b>
 Likvide midler 1. januar	 393.938	 (261.721)
<b>Likvide midler 31. december</b>	<u><u><b>298.846</b></u></u>	<u><u><b>393.938</b></u></u>

## NOTER

<u>Note</u>		<u>2009</u>	<u>2008</u>
<b>1 Statstilskud</b>			
Grundtilskud	400.000		
Fællesudgiftstilskud	1.011.274		
Undervisningstilskud	<u>5.989.156</u>	7.400.430	7.012.249
Bygningstilskud		352.588	335.625
Tilskud til specialundervisning		320.734	304.602
Tilskud til skolefritidsordning		691.401	653.462
Tilskud fra kommunen		0	15.150
Tilskud fra seniorbonusordningen		4.130	0
Særligt tilskud, obligatorisk opsparing		3	39.760
<b><i>Statstilskud i alt</i></b>		<b><u>8.769.286</u></b>	<b><u>8.360.848</u></b>
<b>2 Skolepenge</b>			
Skolepenge		1.260.560	1.223.027
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		12.890	13.400
Skolefritidsordning		517.760	482.590
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling		1.790	2.060
<b><i>Skolepenge i alt</i></b>		<b><u>1.793.000</u></b>	<b><u>1.721.077</u></b>
<b>3 Andre indtægter</b>			
Gaver Støtteforeningen		98.742	172.629
Indskrivningsgebyr		11.500	11.500
Øvrige indtægter		1.046	23.707
<b><i>Andre indtægter i alt</i></b>		<b><u>111.288</u></b>	<b><u>207.836</u></b>

## NOTER

Note	2009	2008
<b>4 Lønombkostninger vedr. undervisning</b>		
<i>Grundskolen:</i>		
Løn og pensionsbidrag leder og lærere	6.218.968	5.917.206
Vikarløn	228.637	92.699
Lønafhængige ombkostninger	89.539	75.189
Regulering af feriepengeforpligtelse	17.469	116.253
<i>Løn og lønafhængige ombkostninger før lønrefusioner</i>	<u>6.554.613</u>	<u>6.201.347</u>
Tilskud til vikarombkostninger	(20.847)	(55.766)
Tilskud til barselsudligning	(11.000)	(242.775)
Tilskud til fratrædelsesordningen	(10.509)	0
Lønrefusioner	(4.450)	(14.763)
<i>Lønombkostninger grundskolen i alt</i>	<u><b>6.507.807</b></u>	<u><b>5.888.043</b></u>
 <i>Skolefritidsordning:</i>		
Løn og pensionsbidrag	776.074	740.568
Lønafhængige ombkostninger	30.405	24.619
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.056	(17.385)
<i>Lønombkostninger skolefritidsordning i alt</i>	<u><b>807.535</b></u>	<u><b>747.802</b></u>
 <i>Lønombkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<u><b>7.315.342</b></u>	<u><b>6.635.845</b></u>
 <b>5 Andre ombkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	160.713	226.635
Bøger, tidsskrifter m.v.	5.359	2.969
Copydan	41.477	27.132
Lejrskoler og ekskursioner	88.994	42.253
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	52.868	11.094
Inventar og udstyr, anskaffelse	108.971	218.739
Inventar og udstyr, leasing	0	13.305
Afskrivning vedr. undervisning	94.178	97.012
Befordringsombkostninger vedr. undervisning	5.833	5.728
Honorar tilsynsførende	15.000	15.000
Hjælpemateriale og befordring svært handicappede elever	0	6.068
Møder og arrangementer	34.489	42.821
Personaleuddannelse m.v.	36.637	28.205
Øvrige ombkostninger	6.405	6.020
<i>Andre ombkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<u><b>650.924</b></u>	<u><b>742.981</b></u>

## NOTER

Note	2009	2008
<b>6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>		
Materialer	25.715	27.519
<i>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning i alt</i>	<b>25.715</b>	<b>27.519</b>
<b>7 Lønomsstninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Løn inkl. pensionsbidrag, rengøring	379.787	256.468
Lønafhængige omkostninger	7.310	7.622
Regulering af feriepengeforpligtelse	(3.453)	1.973
<i>Løn og lønafhængige omkostninger før lønrefusioner</i>	383.644	266.063
Lønrefusioner flexjob	(278.956)	(185.560)
<i>Lønomsstninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	<b>104.688</b>	<b>80.503</b>
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Lejeomsstninger	37.950	37.150
Ejendomsforsikringer m.v.	53.832	50.123
Varme, el og vand	218.525	194.178
Rengøring og renovation	67.205	66.244
Vedligeholdelse bygninger	89.362	56.722
Vedligeholdelse arealer	26.659	49.022
Afskrivning bygninger	318.854	318.854
Vagtselskab	7.117	7.402
Øvrige omkostninger	2.970	31.715
<i>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	<b>822.474</b>	<b>811.410</b>
<b>9 Lønomsstninger vedr. administration m.v.</b>		
Løn inkl. pensionsbidrag	371.697	334.524
Lønafhængige omkostninger	7.989	7.544
Regulering af feriepengeforpligtelse	4.576	45.465
<i>Lønomsstninger vedr. administration m.v. i alt</i>	<b>384.262</b>	<b>387.533</b>

## NOTER

Note	2009	2008
<b>10 Andre omkostninger vedr. administration m.v.</b>		
Revision	38.000	36.250
Regnskabsmæssig assistance	19.546	41.330
Edb-omkostninger inkl. EDB-Brugsen	21.027	29.101
Kontingenter	33.904	36.619
Forsikringer	35.458	37.489
Vikarkassebidrag	2.969	5.840
Markedsføring	6.896	13.467
Repræsentation	30.600	13.605
Kontorartikler, porto og telefon m.v.	23.283	25.448
Kontorinventar, vedligeholdelse	1.109	5.505
Kontorinventar, anskaffelse	19.466	5.379
Kontorinventar, afskrivning	17.451	6.750
Personaleomkostninger	10.391	10.848
Øvrige omkostninger	6.342	6.833
<b><i>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</i></b>	<b>266.442</b>	<b>274.464</b>
<b>11 Renteomkostninger m.v.</b>		
Renteomkostninger kassekredit	(10.692)	4.942
Renteomkostninger driftslån	168.916	197.785
Prioritetsrenter	519.323	661.401
Låneomkostninger	1.400	0
Morarenter m.v.	431	0
<b><i>Renteomkostninger m.v. i alt</i></b>	<b>679.378</b>	<b>864.128</b>

## NOTER

## Note

12 <b>Anlægsoversigt</b>	Inventar og udstyr		
	Ejendom	Undervisning	Administration
Samlet anskaffelsessum 1. januar	16.664.643	663.585	33.750
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	49.141	77.171	32.104
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
<b>Samlet anskaffelsessum 31. december</b>	<b>16.713.784</b>	<b>740.756</b>	<b>65.854</b>
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	944.508	513.424	20.250
Årets af- og nedskrivninger	318.854	94.178	17.451
Afskrivninger vedr. afgang i årets løb	0	0	0
<b>Akk. af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>1.263.362</b>	<b>607.602</b>	<b>37.701</b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>15.450.422</b>	<b>133.154</b>	<b>28.153</b>
Kontantvurdering af ejendom	14.200.000		
		31/12 2009	31/12 2008
<b>13 Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende skolepenge m.v.		0	4.375
Tilgodehavende vikartilskud		6.202	26.712
Tilgodehavende særligt tilskud, obligatorisk opsparing		0	39.760
Andre tilgodehavender		16.328	35.941
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>22.530</b>	<b>106.788</b>
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>			
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag		150.608	178.213
Andre forudbetalinger		61.171	58.542
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>		<b>211.779</b>	<b>236.755</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		837	457
Andelskassen, kassekredit (max 2.000.000 kr.)		298.009	393.481
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>298.846</b>	<b>393.938</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2009</u>	<u>31/12 2008</u>
<b>17 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
LR realkredit, restløbetid 26 år	9.536.759	9.735.950
Andelskassen, erhvervslån	2.159.411	2.792.147
<b><i>Langfristede gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>11.696.170</u></b>	<b><u>12.528.097</u></b>
Langfristede gældsforpligtelser som forfalder indenfor 1 år	361.550	515.000
<b><i>Langfristede gældsforpligtelser i alt (ekskl. afdrag til forfald inden for 1 år)</i></b>	<b><u>11.334.620</u></b>	<b><u>12.013.097</u></b>
<i>Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</i>	9.772.022	9.953.097
<b>18 Andre kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig feriegodtgørelse	6.723	11.391
Skyldig A-skat m.v.	0	60.161
Skyldig ATP og lignende	11.988	9.217
Skyldig pension	0	26.140
Feriepengeforpligtelse	904.750	885.102
Anden gæld	321.821	301.988
<b><i>Andre kortfristede gældsforpligtelser i alt</i></b>	<b><u>1.245.282</u></b>	<b><u>1.293.999</u></b>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtaget statstilskud	702.437	708.501
Forudmodtaget fripladstilskud og befordringstilskud	14.570	22.673
Andre forudmodtagne indtægter	23.268	29.199
<b><i>Periodeafgrænsningsposter i alt</i></b>	<b><u>740.275</u></b>	<b><u>760.373</u></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	1.260.560
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	12.890
Andre indtægter i alt, jf. note 3	111.288
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>1.384.738</b>
Renteindtægter	10.692
<b>Egendækning i alt</b>	<b>1.395.430</b>
Årselever i alt	179,8
<b>Egendækning pr. årselev</b>	<b>7.763</b>