

Friskolen Østerlund
Karholmvej 4, 6430 Nordborg
Skolekode 523.013

Årsrapport

2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Generelle oplysninger om skolen	5
Ledelsesberetning	
Nøgletal	6
Ledelsesberetning	7 - 9
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 21
Særlige specifikationer	22

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Friskolen Østerlund.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler m.v.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

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.

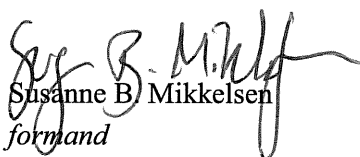
Nordborg, den 17. marts 2015

Skoleleder

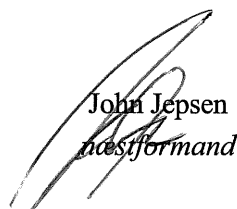


Anne Grethe Jensen

Bestyrelse



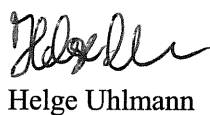
Susanne B. Mikkelsen
formand



John Jepsen
næstformand



Anne Fibieger Hakanowitz
sekretær



Helge Uhlmann



Bernth Thaysen



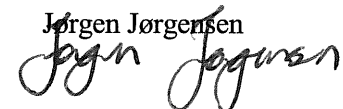
Julie Valbjørn



Lone Bobzin



Anne Jacobsen



Jørgen Jørgensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på skolens ordinære bestyrelsesmøde den 17. marts 2015.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i Friskolen Østerlund

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om frie grundskoler med videre og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler med videre (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er retvisende i overensstemmelse med lov om frie grundskoler med videre og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jævnfør ministeriets bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol med videre ved frie grundskoler med videre (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om frie grundskoler med videre og regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Friskolen Østerlund har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2014 og 2015. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 17. marts 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Bjarne Ulrik Pedersen

statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skolen	Friskolen Østerlund Karholmvej 4 6430 Nordborg Telefon: 74 45 49 99 Hjemmeside: www.friskolen-oesterlund.dk E-mail: kontakt@friskolen-oesterlund.dk CVR-nr.: 27 27 71 87 Startdato: 1. august 2003
Formål	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.
Bestyrelse	Susanne B. Mikkelsen, Solbærvej 1, 6430 Nordborg, formand John Jepsen, Gammeldam 77, 6430 Nordborg, næstformand Anne Fibieger Hakanowitz, Rambøgevej 16, 6430 Nordborg Jørgen Jørgensen, Arnbjergvej 42, 6430 Nordborg Helge Uhlmann, Perikonvej 15, 6430 Nordborg Julie Valbjørn, Damvænget 2, 6430 Nordborg Bernth Thaysen, Maihaven 32, 6430 Nordborg Lone Bobzin, Maihaven 5, 6430 Nordborg Anne Jacobsen, Lyngmosevej 9, Lunden, 6430 Nordborg
Skoleleder	Anne Grethe Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande

NØGLETAL

(hele t.kr.)

Resultatopgørelse

	2014	2013	2012	2011	2010
Indtægter i alt	11.348	11.494	11.512	10.849	10.528
Heraf statstilskud	8.998	9.226	9.370	8.760	8.473
Omkostninger vedr. drift i alt	10.838	10.355	10.308	9.741	9.704
Driftsresultat før finansielle poster	510	1.139	1.204	1.108	825
Finansielle poster i alt	(186)	(190)	(332)	(407)	(421)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	325	949	873	701	403
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	325	949	873	701	403

Balance

Anlægsaktiver i alt	13.721	14.197	14.543	14.903	15.255
Omsætningsaktiver i alt	2.090	1.809	2.722	1.777	1.303
Balancesum	15.811	16.006	17.265	16.681	16.558
Egenkapital ultimo	5.717	5.392	4.444	3.571	2.870
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	7.641	7.981	10.171	10.573	10.954
Kortfristet gæld i alt	2.453	2.633	2.651	2.537	2.735

Pengestromsanalyse

Driftens likviditetsvirkning i alt	519	1.316	1.326	955	1.151
Investeringers likviditetsvirkning i alt	140	0	0	(27)	(63)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	(340)	(2.190)	(402)	(381)	(381)
Pengestrøm, netto	319	(874)	924	547	707

Regnskabsmæssige nøgletal

Overskudsgrad	3	8	8	6	4
Likviditetsgrad	85	69	103	70	48
Soliditetsgrad	36	34	26	21	17
Finansieringsgrad	56	56	70	71	72

Antal årselever i regnskabsåret	189	195	197	186	178
Antal årselever i skolefritidsordningen	70	71	68	62	63
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	183	193	196	198	177
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. sept.	71	70	71	65	59

Antal lærerårsværk	12	12	12	12	12
Antal årsværk for øvrigt personale	6	6	6	6	7
Antal årsværk i alt	18	18	18	18	19
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår	0%	5%	5%	6%	11%

Årselever pr. lærerårsværk	16	16	16	15	15
----------------------------	----	----	----	----	----

(hele kr.)

Lærerlønsomkostninger (netto) pr. årselev	36.306	33.317	33.755	34.380	36.163
Øvrige lønomkostninger (netto) pr. årselev	9.309	8.217	7.692	7.682	7.724
Lønomkostninger (netto) i alt pr. årselev	45.614	41.534	41.447	42.063	43.887

Undervisningsomk. pr. årselev	41.276	38.564	38.090	38.722	40.617
Ejendomsomk. pr. årselev	7.194	5.810	5.596	5.310	5.450
Administrationsomk. pr. årselev	3.918	3.902	4.132	3.744	3.752

Skolepenge pr. årselev	7.860	7.497	7.487	7.731	7.422
------------------------	-------	-------	-------	-------	-------

LEDELSESBERETNING

Kalenderåret 2014 blev et tilfredsstillende år for Friskolen Østerlund i økonomisk henseende, idet vi opnåede et resultat på 325 t.kr.

Der var i budgettet for 2014 beregnet et overskud på 494 t.kr., og resultatet ender på 325 t.kr. Differencen på 169 t.kr. skyldes følgende:

1. Børnetallet er desværre faldet mere end vi havde budgetteret med.
2. Lønomkostningerne til undervisning er blevet 180 t.kr. mere, hvilket er begrundet i højt forbrug af vikartimer og udbetalt bonus og timebank/overtid.

Ved sammenligning med budgettet for 2014 skal man være opmærksom på, at "Andre indtægter" ikke budgetteres. Det er primært gaver fra støtteforeningen, hvor posten modsvares af tilsvarende udgift under "Andre omkostninger vedr. undervisning".

De øvrige poster i regnskabet for 2014 er i overensstemmelse med det budgetterede.

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 2014 ikke været usikkerheder i værdiansættelse af skolens aktiver.

Usædvanlige forhold

Der har været et par længerevarende sygdommeldinger hos lærerstaben.

Måling af økonomistyring

Bestyrelsen er i tæt kontakt med skolens administration i forhold til den økonomiske styring af skolen. Bestyrelsens økonomiudvalg behandler hver måned den aktuelle økonomiske situation og budgetoverholdelsen. Vi foretager benchmarking af forbruget på de forskellige konti i forhold til budgettet. Skolens ledelse deltager i disse møder og redegør i den forbindelse for eventuelle afvigelser i forbruget.

Måling af sparsommelighed

Arbejdsweekenderne i maj og september måned er fortsat en vigtig del af forældreengagementet og er en af grundene til, at skolen fremstår ny og velvedligeholdt både indvendig og udvendig.

Det samme gælder den ugentlige lørdagsrengøring, hvor forældrene skiftes til rengøring af klasse- og fælleslokaler. Vi har dog måttet erkende, at tingene ikke fungerer fuldstændig automatisk. Det har været en vigtig og tidskrævende opgave for bestyrelsen at sikre, at alle forældre gør deres pligt. Dog har det hjulpet at indføre en afgift ved manglende deltagelse.

Vi foretager løbende vurderinger af vores lån- og formueforvaltning og rådfører os med såvel skolens bankforbindelse som revisor.

LEDELSESBERETNING

Vi har fortaget en analyse af vores oprindelige bankforbindelser og delt midlerne for at sikre os imod eventuel, bankkonkurs.

Vi tager løbende omkostninger op til granskning i bestyrelsen for om muligt at kunne få dem reduceret.

Måling af produktivitet

De samlede omkostninger er ca. de samme som for 2013. Antallet af årselever er reduceret fra 195 til 189 elever, hvorfor udgifterne pr. årselev er steget. Udgifterne var i 2013 54.147 kr./årselev mod 58.375 kr./årselev i 2014. Bemærk, at varierende værdi af gaver fra støtteforeningen og investeringer for det enkelte år kan rykke tallene.

Ifølge ”Regnskabsanalyse 2012” for 74 friskoler med elevtal større end 150 er den gennemsnitlige driftsudgift pr. årselev 60.401 kr., og Friskolen Østerlund ligger fortsat under landsgennemsnittet.

Måling af effektivitet

Der er fortsat, som i 2013, 16 elever pr. lærerårsværk på Friskolen Østerlund.

I løbet af sin skoletid (1.-9. klasse) vil en elev på Friskolen Østerlund modtage 7.800 undervisningstimer ifølge timefordelingsplanen 2013/14.

I undervisningsministeriets statistik 2010/11 skal undervisningstimetallet som minimum være 6.960 timer for et skoleforløb, og det er i gennemsnit 7.590 timer for folkeskolerne.

Overskudsgraden %: Skolen har i regnskabsåret 2014 nået 3 %.

Bemærk: Vi har for første gang i alle årene efter 2004 ikke nået ledelsens økonomiske mål om en overskudsgrad > 4 %.

Likviditetsgrad %: Skolen har i regnskabsåret 2014 nået 85 %. Dette er en stigning fra 69 % i 2013, og dermed er målet på > 80 % nået. Skolens likvide beholdninger er på 1,9 mio. kr.

Soliditetsgrad %: Skolen har i regnskabsåret 2014 nået 36 %, hvilket er en stigning fra 34 % i 2013. Bemærk: Vi har i alle årene haft en stigende soliditetsgrad. Bestyrelsens langsigtede mål er på 40 %.

Finansieringsgraden. Den langfristede gæld udgør 56 % af anlægsaktivernes bogførte værdi ligesom sidste år.

Bestyrelsen kører en budgetlægning som en åben proces, hvor ledelse, personale og de enkelte udvalg under bestyrelsen har mulighed for at komme med budgetønsker. Ønskerne kan være for det kommende år, eller det kan være for overslagsårene, der strækker sig 4 år frem.

LEDELSESBERETNING

Elevgrundlag

Til skoleåret 2015/16 er der foreløbig indskrevet 20 elever til 0. kl. Svingende elevtal på de forskellige årgange ses som en stor udfordring.

Det er bestyrelsens opfattelse, at det generelle fald skyldes den økonomiske afmatning samt det stigende børnetal på Nordals. Denne problemstilling vil vi løbende være opmærksomme på og forholde os proaktivt til.

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 har kunnet påvirke skolens finansielle stilling.

Ledelsens forventninger til fremtiden

Vi ser en udfordring i det svingende elevtal, hvilket vi følger tæt, økonomisk og pædagogisk.

Ledelsen forventer at gældsnedbringe i 2015 for at opnå rentebesparelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Friskolen Østerlund for 2014 er udarbejdet i henhold til Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 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 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	40 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 nettorealiseringsværdien 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 2014	Budget 2014 (1.000) (ej revideret)	Budget 2015 (1.000) (ej revideret)	Realiseret 2013	
INDTÆGTER					
1	Statstilskud	8.997.633	8.930	8.748	9.226.435
2	Skolepenge	2.111.625	2.125	2.141	2.059.595
3	Andre indtægter	238.847	10	8	207.679
	INDTÆGTER I ALT	11.348.105	11.065	10.897	11.493.709
OMKOSTNINGER					
Undervisning					
4	Lønomkostninger	7.770.776	7.550	7.655	7.411.017
5	Andre omkostninger vedr. undervisning	938.560	826	868	1.021.986
6	Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	29.907	30	36	30.261
	Undervisning i alt	8.739.243	8.406	8.559	8.463.264
Ejendomsdrift					
7	Lønomkostninger	431.304	470	478	267.509
8	Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	927.152	819	920	863.966
	Ejendomsdrift i alt	1.358.456	1.289	1.398	1.131.475
Administration m.v.					
9	Lønomkostninger	411.458	410	410	410.253
10	Andre omkostninger vedr. administration m.v.	328.449	266	321	349.746
	Administration m.v. i alt	739.907	676	731	759.999
	OMKOSTNINGER VEDR. DRIFT I ALT	10.837.606	10.371	10.688	10.354.738
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	510.499	694	209	1.138.971
Finansielle poster					
11	Renteindtægter m.v.	23.894	0	0	34.800
12	Renteomkostninger m.v.	(209.499)	(200)	(209)	(225.225)
	Finansielle poster i alt	(185.606)	(200)	(209)	(190.425)
	ÅRETS RESULTAT	324.894	494	0	948.546

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	13.715.902	14.175.006
Inventar og udstyr, undervisning	0	11.716
Inventar og udstyr, administration	5.375	10.750
13 Materielle anlægsaktiver	13.721.277	14.197.472
ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.721.277	14.197.472
OMSÆTNINGSAKTIVER		
14 Tilgodehavender	27.430	67.630
15 Periodeafgrænsningsposter	116.335	114.491
16 Værdipapirer	23.500	23.500
17 Likvide beholdninger	1.922.648	1.603.400
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.089.913	1.809.021
AKTIVER I ALT	15.811.190	16.006.493
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Saldo 1. januar	5.392.184	4.443.638
Overført af årets resultat	324.894	948.546
EGENKAPITAL I ALT 31. DECEMBER	5.717.078	5.392.184
GÆLDSFORPLIGTELSE		
18 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	7.640.804	7.980.909
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.640.804	7.980.909
Kortfristede gældsforpligtelser		
18 Kortfristet del af langfristet gæld	341.093	342.080
19 Andre kortfristede gældsforpligtelser	1.352.000	1.530.086
20 Periodeafgrænsningsposter	760.215	761.234
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.453.308	2.633.400
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	10.094.112	10.614.309
PASSIVER I ALT	15.811.190	16.006.493
21 Andre forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	324.894	948.546
Afskrivninger m.v.	335.946	345.289
Ændring i tilgodehavender	40.200	17.610
Ændring i periodeafgrænsningsposter	(1.844)	21.841
Ændring i andre kortfristede gældsforpligtelser	(180.092)	(17.502)
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>519.103</u>	<u>1.315.784</u>
Investeringers likviditetsvirkning		
Regulering af anskaffelsessum på ejendommen	140.250	0
Investeringers likviditetsvirkning i alt	<u>140.250</u>	<u>0</u>
Finansieringens likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	(340.105)	(2.189.765)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	<u>(340.105)</u>	<u>(2.189.765)</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, Investeringer og finansiering	319.248	(873.981)
Likvide midler 1. januar	1.603.400	2.477.381
Likvide midler 31. december	<u>1.922.648</u>	<u>1.603.400</u>
Ikke udnyttet træningsret i pengeinstitut 31. december	<u>0</u>	<u>2.728.454</u>

NOTER

Note		2014	2013
1 Statstilskud			
Grundtilskud	400.000		
Fællesudgiftstilskud	1.024.987		
Undervisningstilskud	5.914.251	7.339.238	7.820.289
Bygningstilskud		386.772	389.256
Tilskud til specialundervisning		310.821	193.783
Tilskud til inklusion		184.669	73.584
Tilskud til skolefritidsordning		776.133	778.657
Dispositionsbegrænsning		0	(29.134)
<i>Statstilskud i alt</i>		8.997.633	9.226.435
2 Skolepenge			
Skolepenge		1.493.625	1.465.875
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		12.519	5.115
Ydede fripladser af skolen til skolepenge		(21.873)	(10.855)
Skolefritidsordning		625.500	596.750
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling		1.854	2.710
<i>Skolepenge i alt</i>		2.111.625	2.059.595
3 Andre indtægter			
Gaver Støtteforeningen		196.469	187.179
Indskrivningsgebyrer		7.000	6.500
Øvrige indtægter		35.379	14.000
<i>Andre indtægter i alt</i>		238.847	207.679

NOTER

Note	2014	2013
4 Lønomskostninger vedr. undervisning		
<i>Grundskolen:</i>		
Løn og pensionsbidrag leder og lærere	6.496.138	6.431.255
Vikarløn	280.819	221.502
Lønafhængige omskostninger	106.816	116.412
Regulering af feriepengeforpligtelse og afspadseringsforpligtelse	39.530	(69.329)
<i>Løn og lønafhængige omskostninger for lønrefusioner</i>	6.923.302	6.699.840
Tilskud til vikaromskostninger	(53.649)	(76.812)
Tilskud til barselsudligning	0	(24.904)
Lønrefusioner	(13.911)	(109.685)
<i>Lønomskostninger grundskolen i alt</i>	6.855.743	6.488.439
 <i>Skolefritidsordning:</i>		
Løn og pensionsbidrag	903.655	970.828
Lønafhængige omskostninger	31.931	29.197
Regulering af feriepengeforpligtelse og afspadseringsforpligtelse	(527)	9.065
Lønrefusioner	(20.025)	(86.512)
<i>Lønomskostninger skolefritidsordning i alt</i>	915.033	922.578
 <i>Lønomskostninger vedr. undervisning i alt</i>	7.770.776	7.411.017
 5 Andre omskostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	248.429	307.672
Copydan	59.281	56.032
Lejrskoler og ekskursioner	84.556	44.513
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	24.759	19.080
Inventar og udstyr, anskaffelse	290.151	361.244
Inventar og udstyr, leasing	92.085	89.100
Afskrivning vedr. undervisning	11.716	21.060
Befordringsomskostninger vedr. undervisning	1.650	4.342
Honorar tilsynsførende	15.000	15.000
Møder og arrangementer	40.063	40.911
Honorarer foredragsholdere	0	3.650
Personaleuddannelse m.v.	39.766	33.024
Øvrige omskostninger	31.103	26.358
<i>Andre omskostninger vedr. undervisning i alt</i>	938.560	1.021.986

NOTER

Note	2014	2013
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	29.907	30.261
<i>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning i alt</i>	29.907	30.261
7 Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn inkl. pensionsbidrag	401.636	484.019
Lønafhængige omkostninger	12.029	13.623
Regulering af feriepengeforpligtelse	27.553	(3.345)
<i>Løn og lønafhængige omkostninger for lønrefusioner</i>	441.219	494.297
Lønrefusioner	(9.915)	(83.914)
Lønrefusioner flexjob	0	(142.874)
<i>Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	431.304	267.509
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	41.750	33.350
Ejendomsforsikringer m.v.	49.604	49.418
Varme, el og vand	237.063	227.354
Rengøring og renovation	69.655	58.334
Vedligeholdelse bygninger	173.816	138.355
Vedligeholdelse arealer	28.114	29.109
Afskrivning bygninger	318.854	318.854
Vagtselskab	8.297	9.192
<i>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	927.152	863.966
9 Lønomkostninger vedr. administration m.v.		
Løn inkl. pensionsbidrag	402.631	401.406
Lønafhængige omkostninger	8.901	8.342
Regulering af feriepengeforpligtelse	(74)	505
<i>Lønomkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	411.458	410.253

NOTER

Note	2014	2013
10 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revision, regnskabsmæssig assistance og attestationer	59.165	53.075
Edb-omkostninger inkl. EDB-Brugsen	41.523	26.758
Advokat	8.675	0
Kontingenter	42.748	40.797
Forsikringer	43.289	44.113
Vikarkassebidrag	2.100	0
Markedsføring	9.485	12.991
Repræsentation	34.510	31.605
Kontorartikler, porto og telefon m.v.	38.300	34.604
Kontorinventar, vedligeholdelse	4.309	5.491
Kontorinventar, anskaffelse	2.494	2.931
Kontorinventar, leje og leasing	9.646	54.174
Kontorinventar, afskrivning	5.375	5.375
Personaleomkostninger	25.688	37.476
Øvrige omkostninger	1.142	356
<i>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	328.449	349.746
11 Renteindtægter m.v.		
Renter kassekredit og opsparing	17.694	32.140
Debitorrenter m.v.	6.200	2.660
<i>Renteindtægter m.v. i alt</i>	23.894	34.800
12 Renteomkostninger m.v.		
Renter driftslån	1.562	23.610
Prioritetsrenter	207.597	201.615
Øvrige	340	0
<i>Renteomkostninger m.v. i alt</i>	209.499	225.225

NOTER

Note

13 Anlægsoversigt	Inventar og udstyr		
	Ejendom	Undervisning	Administration
Samlet anskaffelsessum 1. januar	16.713.784	803.256	92.729
Regulering af anskaffelsessum	(140.250)	0	0
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
Samlet anskaffelsessum 31. december	16.573.534	803.256	92.729
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	2.538.778	791.540	81.979
Årets af- og nedskrivninger	318.854	11.716	5.375
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	2.857.632	803.256	87.354
Bogført værdi 31. december	13.715.902	0	5.375
Kontantvurdering af ejendom	10.400.000		
		31/12 2014	31/12 2013
14 Tilgodehavender			
Tilgodehavende skolepenge m.v.		0	1.675
Tilgodehavende vikartilskud		9.585	20.862
Andre tilgodehavender		17.845	45.093
Tilgodehavender i alt		27.430	67.630
15 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag		116.335	114.491
Periodeafgrænsningsposter i alt		116.335	114.491
16 Værdipapirer			
Danske Andelskassers Bank A/S, nom. 800 (Kursværdi 6.320 kr.)		20.000	20.000
Andre værdipapirer		3.500	3.500
Værdipapirer i alt		23.500	23.500
17 Likvide beholdninger			
Kassebeholdning		1.793	2.216
Andelskassen, aktionærkonto		2.178	121.423
Andelskassen, opsparing		0	766.110
Andelskassen, kassekredit		303.811	713.651
Nykredit, erhvervskonto		1.614.867	0
Likvide beholdninger i alt		1.922.648	1.603.400

NOTER

Note	31/12 2014	31/12 2013
18 Langfristede gældsforpligtelser		
LR realkredit, restløbetid 21 år	7.981.896	8.322.989
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.981.896	8.322.989
Langfristede gældsforpligtelser som forfalder indenfor 1 år	341.093	342.080
Langfristede gældsforpligtelser i alt (ekskl. afdrag til forfald inden for 1 år)	7.640.804	7.980.909
<i>Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</i>	6.276.431	6.575.301
19 Andre kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig feriegodtgørelse	5.200	36.797
Skyldig A-skat m.v.	36.609	35.052
Skyldig ATP og lignende	15.533	17.145
Feriepengeforpligtelse	977.317	886.227
Afspadseringsforpligtelse	111.013	135.621
Anden gæld	206.329	419.244
Andre kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.352.000	1.530.086
20 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	747.641	751.450
Forudmodtaget skolepenge	0	1.125
Forudmodtaget fripladstilskud	12.574	8.659
Periodeafgrænsningsposter i alt	760.215	761.234

21 Andre forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er lyst ejerpantebrev, 2.000 t.kr., i matr. nr. 1267 Nordborg. Der er ingen gæld til pengeinstituttet pr. status.

Der er indgået leasingkontrakter med en samlet restydelse på 14 t.kr., hvoraf 9 t.kr. forfalder i 2015.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Beregning af egendækning	
Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO	1.471.752
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	12.519
Andre indtægter i alt, jf. note 3	<u>238.847</u>
Andre indtægter i alt	1.723.118
Renteindtægter	<u>23.894</u>
Egendækning i alt	<u>1.747.012</u>
Årselever i alt	<u>189</u>
Egendækning pr. årselev	<u><u>9.252</u></u>