

Friskolen Østerlund
Karholmvej 4, 6430 Nordborg
Skolekode 523.013

Årsrapport

2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2015 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 i lov om friskoler og private grundskoler.

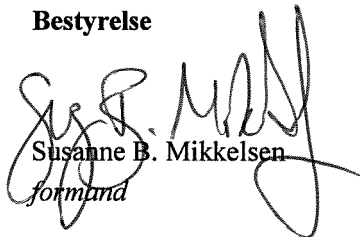
Nordborg, den 30. marts 2016

Skoleleder



Anne Grethe Jensen

Bestyrelse



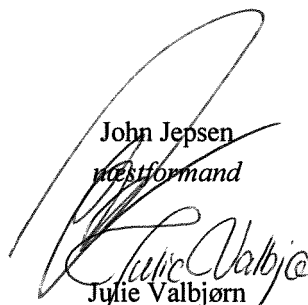
Susanne B. Mikkelsen
formand



Bernth Thaysen



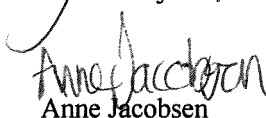
Lone Bobzin



John Jepsen
næstformand



Julie Valbjørn



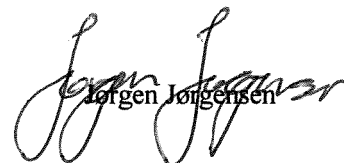
Anne Jacobsen



Anne Fibiegej Hakanowitz
sekretær



Tobias Stolberg



Jørgen Jørgensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på skolens ordinære bestyrelsesmøde den 30/3 2016.

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 2015, 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 revisionskik, 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 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2015 og 2016. 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 30. marts 2016

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 Tobias Stolberg, Nordborgvej 79, 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	2015	2014	2013	2012	2011
Indtægter i alt	11.254	11.348	11.494	11.512	10.849
Heraf statstilskud	8.833	8.998	9.226	9.370	8.760
Omkostninger vedr. drift i alt	10.633	10.838	10.355	10.308	9.741
Driftsresultat før finansielle poster	620	510	1.139	1.204	1.108
Finansielle poster i alt	(225)	(186)	(190)	(332)	(407)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	396	325	949	873	701
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	396	325	949	873	701

Balance

Anlægsaktiver i alt	13.563	13.721	14.197	14.543	14.903
Omsætningsaktiver i alt	1.576	2.090	1.809	2.722	1.777
Balancesum	15.139	15.811	16.006	17.265	16.681
Egenkapital ultimo	6.113	5.717	5.392	4.444	3.571
Hensatte forpligtelser i alt		0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	6.565	7.641	7.981	10.171	10.573
Kortfristet gæld i alt	2.461	2.453	2.633	2.651	2.537

Pengestrømsanalyse

Driftens likviditetsvirkning i alt	865	519	1.316	1.326	955
Investeringers likviditetsvirkning i alt	(214)	140	0	0	(27)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	(1.075)	(340)	(2.190)	(402)	(381)
Pengestrøm, netto	(424)	319	(874)	924	547

Regnskabsmæssige nøgletal

Overskudsgrad	4	3	8	8	6
Likviditetsgrad	64	85	69	103	70
Soliditetsgrad	40	36	34	26	21
Finansieringsgrad	48	56	56	70	71

Antal årselever i regnskabsåret	182	189	195	197	186
Antal årselever i skolefritidsordningen	71	70	71	68	62
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	181	183	193	196	198
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. sept.	70	71	70	71	65

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

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

(hele kr.)

Lærerlønsomkostninger (netto) pr. årselev	36.842	35.892	33.317	33.755	34.380
Øvrige lønomkostninger (netto) pr. årselev	9.687	9.096	8.217	7.692	7.682
Lønomkostninger (netto) i alt pr. årselev	46.529	44.987	41.534	41.447	42.063

Undervisningsomk. pr. årselev	41.525	40.862	38.564	38.090	38.722
Ejendomsomk. pr. årselev	6.916	7.149	5.810	5.596	5.310
Administrationsomk. pr. årselev	4.440	4.510	3.902	4.132	3.744

Skolepenge pr. årselev	8.351	7.860	7.497	7.487	7.731
------------------------	-------	-------	-------	-------	-------

LEDELSESBERETNING

Kalenderåret 2015 blev et tilfredsstillende år for Friskolen Østerlund i økonomisk henseende. Skolen opnåede et resultat på 396 t.kr. mod et budgetteret resultat på 0 kr.

At resultatet er bedre end budgettet skyldes primært, at indtægterne er 357 t.kr. bedre end forventet. Dette er et udslag af, at det acceptable elevtal i hver klasse er hævet til 22 fra 20 elever, samt at 0. klasse for skoleåret 2015/16 kunne starte på Friskolen Østerlund allerede fra 1. maj. Derudover har vedligeholdet på bygningerne været lavere end forventet.

Ved sammenligning med budgettet for 2015 skal man være opmærksom på, at "Andre indtægter" ikke budgetteres. Det er primært fra støtteforeningen, hvor posten modsvares af tilsvarende udgift under "Andre omkostninger vedr. undervisning".

De øvrige poster i regnskabet for 2015 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 2015 ikke været usikkerheder i værdiansættelse af skolens aktiver. Skolen har dog på revisors anbefaling valgt at nedskrive på værdipapirerne i Andelskassen, og værdipapirerne måles derfor ikke længere til kostpris.

Usædvanlige forhold

I 2015 blev der lavet en ekstraordinær gældsindfrielse på prioritetsgælden på 800 t.kr. Prioritetsgælden er derfor nedbragt med 1.085 t.kr. inkl. afdrag fra 2014 til 2015. Samtidig gav nedskrivningen på værdipapirerne en ekstra udgift på 18 t.kr.

Måling af økonomistyring

Bestyrelsen er i tæt kontakt med skolens administration i forhold til den økonomiske styring af skolen. Bestyrelsens økonomiudvalg behandler løbende 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 er fortsat en vigtig del af forældreengagementet og er en af grundene til, at skolen fremstår velholdt 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.

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

LEDELSESBERETNING

En del af skolens likvide midler er fordelt på andre banker for at sikre skolen mod bankers eventuelle konkurs.

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

Måling af produktivitet

De samlede omkostninger er 204 t.kr. lavere end i 2014, især drevet af lavere andre omkostninger vedrørende undervisning og ejendomsdrift. Antallet af årselever er dog samtidig reduceret fra 189 til 182 elever, hvorfor omkostningerne pr elev stadig er steget. Udgifterne var i 2014 57.342 kr./årselev mod 58.425 kr./årselev i 2015. Bemærk, at varierende værdi af gaver fra støtteforeningen og investeringer for det enkelte år kan rykke tallene. Til sammenligning er den gennemsnitlige omkostning i 92 frie grundskoler mellem 150 og 200 elever på 66.680 kr./årselev i 2014 ifølge Undervisningsministeriet.

Måling af effektivitet

Der er i 2015 15 elever pr. lærerårsværk på Friskolen Østerlund mod 16 elever pr. lærerårsværk i 2014.

I løbet af sin skoletid (0.– 9. klasse) vil en elev på Friskolen Østerlund modtage 8.100 undervisningstimer ifølge timestfordelingsplanen 2015/16.

I skoleåret 2014/15 blev der kompenseret for lockouten med ekstratimer. Derfor var det samlede timetal på 8.130 timer.

I skoleåret 2015/16 er det samlede timetal kun lidt mindre, nemlig 8.100, da bestyrelsen bevilgede ekstra timer i foråret 2015 på grund af den nye skolereform og folkeskolens udvidelse af det samlede timetal.

Aktiviteter i året

Skolen valgte at hæve det acceptable elevantal pr. klasse fra 20 til 22 elever. Derudover får samtlige elever mellem 7. og 9. klasse nu stillet en bærbar computer til rådighed. Og endelig er skolen nu åben for de nye 0. klasser allerede fra 1. maj.

Overskudsgraden %: Skolen har i regnskabsåret 2015 nået 4 %. Efter 2014, hvor overskudsgraden på 3 % var under skolens målsætning om 4 %, er overskudsgraden i 2015 atter i overensstemmelse med målsætningen.

Likviditetsgrad %: Skolen har i regnskabsåret 2015 nået en likviditetsgrad på 64 % mod 85 % i 2014. Dermed er skolen atter under målet på 80 %. Nedgangen skyldes, at Friskolen Østerlund ekstraordinært indfriede prioritetsgæld, hvilket kan ses i nedgangen i den likvide beholdning fra 1,9 mio. kr. i 2014 til 1,5 mio. kr. i 2015.

LEDELSESBERETNING

Soliditetsgrad %: Skolen har i regnskabsåret 2015 nået en soliditetsgrad på 40 %, hvilket er en stigning fra 36 % i 2014. Dermed har skolen for første gang indfriet målet om en soliditetsgrad over 40 %. Forbedringen skyldes ligeledes den ekstraordinære indfrielse af prioritetsgæld.

Finansieringsgrad %: Den langfristede gæld udgør nu 48 % af anlægsaktivernes bogførte værdi mod 56 % 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.

Elevgrundlag

Til skoleåret 2016/17 er der foreløbig indskrevet 22 elever til 0. kl. Der ses stadig store svingninger i elevtal på de enkelte årgange.

Da Friskolen Østerlund i løbet af 2015 har kunnet konstatere, at det samlede elevtal på skolen faldt, mens skolen samtidig måtte sige nej til nye elever i de klasser, der havde 20 elever, valgte bestyrelsen at hæve det acceptable elevtal fra 20 til 22 elever pr. klasse. Dette skete for at imødegå konsekvenserne af det vigende børnetal på Nordals.

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

Ledelsen ser en udfordring i det svingende elevtal, og det overvejes kontinuerligt, hvilke tiltag der skal tages for at imødegå dette.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Friskolen Østerlund for 2015 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til dagsværdi på balancedagen.

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 2015	Budget 2015 (1.000) (ej revideret)	Budget 2016 (1.000) (ej revideret)	Realiseret 2014
INDTÆGTER				
1 Statstilskud	8.833.464	8.748	9.098	8.997.633
2 Skolepenge	2.305.118	2.141	2.355	2.111.625
3 Andre indtægter	114.986	8	6	238.847
INDTÆGTER I ALT	11.253.568	10.897	11.459	11.348.105
OMKOSTNINGER				
Undervisning				
4 Lønoms-kostninger	7.675.838	7.591	7.837	7.667.547
5 Andre omkostninger vedr. undervisning	852.934	868	812	938.560
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	35.940	36	36	29.907
Undervisning i alt	8.564.712	8.495	8.685	8.636.013
Ejendomsdrift				
7 Lønoms-kostninger	393.444	415	484	422.874
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	866.460	920	904	927.152
Ejendomsdrift i alt	1.259.904	1.335	1.388	1.350.027
Administration m.v.				
9 Lønoms-kostninger	406.774	410	407	404.717
10 Andre omkostninger vedr. administration m.v.	401.963	448	420	446.849
Administration m.v. i alt	808.737	858	827	851.566
OMKOSTNINGER VEDR. DRIFT I ALT	10.633.353	10.688	10.900	10.837.606
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	620.215	209	559	510.499
Finansielle poster				
11 Renteindtægter m.v.	5.958	0	0	23.894
12 Renteomkostninger m.v.	(230.573)	(209)	(151)	(209.499)
Finansielle poster i alt	(224.615)	(209)	(151)	(185.606)
ÅRETS RESULTAT	395.600	0	408	324.894

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
	13.443.060	13.715.902
	68.800	0
	0	5.375
	51.083	0
13 Materielle anlægsaktiver	13.562.943	13.721.277
	13.562.943	13.721.277
OMSÆTNINGSAKTIVER		
14 Tilgodehavender	31.940	27.430
15 Periodeafgrænsningsposter	39.673	116.335
16 Værdipapirer	5.620	23.500
17 Likvide beholdninger	1.498.620	1.922.648
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.575.853	2.089.913
	15.138.796	15.811.190
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	5.717.078	5.392.184
	395.600	324.894
EGENKAPITAL I ALT 31. DECEMBER	6.112.678	5.717.078
GÆLDSFORPLIGTELSE		
18 Langfristede gældsforpligtelser		
	6.565.311	7.640.803
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.565.311	7.640.803
Kortfristede gældsforpligtelser		
18 Kortfristet del af langfristet gæld	328.540	341.093
19 Andre kortfristede gældsforpligtelser	1.386.976	1.352.000
20 Periodeafgrænsningsposter	745.291	760.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.460.807	2.453.308
	9.026.118	10.094.112
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.026.118	10.094.112
	15.138.796	15.811.190
21 Andre forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	395.600	324.894
Afskrivninger m.v.	372.083	335.946
Ændring i tilgodehavender	(4.510)	40.200
Ændring i periodeafgrænsningsposter	76.662	(1.844)
Ændring i andre kortfristede gældsforpligtelser	7.499	(180.092)
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>865.214</u>	<u>519.103</u>
Investerings likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	(213.750)	140.250
Investerings likviditetsvirkning i alt	<u>(213.750)</u>	<u>140.250</u>
Finansierings likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	(1.075.492)	(340.105)
Finansierings likviditetsvirkning i alt	<u>(1.075.492)</u>	<u>(340.105)</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, Investeringer og finansiering	(424.028)	319.248
Likvide midler 1. januar	1.922.648	1.603.400
Likvide midler 31. december	<u>1.498.620</u>	<u>1.922.648</u>

NOTER

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Statstilskud			
Grundtilskud	400.000		
Fællesudgiftstilskud	1.021.409		
Undervisningstilskud	<u>5.880.931</u>	7.302.340	7.339.238
Bygningstilskud		374.418	386.772
Tilskud til specialundervisning		292.449	310.821
Tilskud til inklusion		166.104	184.669
Tilskud til skolefritidsordning		785.734	776.133
Dispositionsbegrænsning		<u>(87.581)</u>	<u>0</u>
<i>Statstilskud i alt</i>		<u>8.833.464</u>	<u>8.997.633</u>
2 Skolepenge			
Skolepenge		1.522.002	1.493.625
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		5.223	12.519
Ydede fripladser af skolen til skolepenge		(6.014)	(21.873)
Skolefritidsordning		641.093	625.500
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling		507	1.854
Før-skole-børn		<u>142.307</u>	<u>0</u>
<i>Skolepenge i alt</i>		<u>2.305.118</u>	<u>2.111.625</u>
3 Andre indtægter			
Gaver Støtteforeningen		75.361	196.469
Indskrivningsgebyrer		9.500	7.000
Øvrige indtægter		7.000	35.379
Fortjeneste ved salg af driftsmidler		<u>23.125</u>	<u>0</u>
<i>Andre indtægter i alt</i>		<u>114.986</u>	<u>238.847</u>

NOTER

Note	2015	2014
4 Lønomskostninger vedr. undervisning		
<i>Grundskolen:</i>		
Løn og pensionsbidrag leder og lærere	6.579.312	6.496.138
Vikarløn	311.814	280.819
Lønafhængige omskostninger	30.733	28.667
Regulering af feriepengeforpligtelse og afspadseringsforpligtelse	(36.056)	39.530
<i>Løn og lønafhængige omskostninger før lønrefusioner</i>	<u>6.885.803</u>	<u>6.845.154</u>
Tilskud til vikaromskostninger	(93.784)	(53.649)
Lønrefusioner	(80.572)	(13.911)
<i>Lønomskostninger grundskolen i alt</i>	<u>6.711.447</u>	<u>6.777.594</u>
<i>Skolefritidsordning:</i>		
Løn og pensionsbidrag	961.866	903.655
Lønafhængige omskostninger	6.618	6.850
Regulering af feriepengeforpligtelse og afspadseringsforpligtelse	(4.093)	(527)
<i>Løn og lønafhængige omskostninger før lønrefusioner</i>	<u>964.391</u>	<u>909.978</u>
Lønrefusioner	0	(20.025)
<i>Lønomskostninger skolefritidsordning i alt</i>	<u>964.391</u>	<u>889.953</u>
<i>Lønomskostninger vedr. undervisning i alt</i>	<u>7.675.838</u>	<u>7.667.547</u>
5 Andre omskostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	326.892	248.429
Copydan	54.501	59.281
Lejrskoler og ekskursioner	64.704	84.556
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	20.123	24.759
Inventar og udstyr, anskaffelse	245.988	290.151
Inventar og udstyr, leasing	0	92.085
Afskrivning vedr. undervisning	17.200	11.716
Befordringsomskostninger vedr. undervisning	1.200	1.650
Honorar tilsynsførende	15.000	15.000
Møder og arrangementer	22.898	40.063
Honorarer foredragsholdere	11.598	0
Personaleuddannelse m.v.	40.694	39.766
Øvrige omskostninger	32.136	31.103
<i>Andre omskostninger vedr. undervisning i alt</i>	<u>852.934</u>	<u>938.560</u>

NOTER

Note	2015	2014
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	35.940	29.907
<i>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning i alt</i>	35.940	29.907
7 Lønomsomkostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn inkl. pensionsbidrag	442.666	401.636
Lønafhængige omkostninger	3.420	3.600
Regulering af feriepengeforpligtelse	(31.853)	27.553
<i>Løn og lønafhængige omkostninger før lønrefusioner</i>	414.233	432.789
Lønrefusioner	(20.789)	(9.915)
<i>Lønomsomkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	393.444	422.874
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	44.750	41.750
Ejendomsforsikringer m.v.	30.770	49.604
Varme, el og vand	228.221	237.063
Rengøring og renovation	69.293	69.655
Vedligeholdelse bygninger	67.047	173.816
Vedligeholdelse arealer	32.173	28.114
Afskrivning bygninger	323.967	318.854
Afskrivning køretøjer	25.542	0
Vagtselskab	27.039	8.297
Øvrige omkostninger	17.658	0
<i>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	866.460	927.152
9 Lønomsomkostninger vedr. administration m.v.		
Løn inkl. pensionsbidrag	404.379	402.631
Lønafhængige omkostninger	2.160	2.160
Regulering af feriepengeforpligtelse	235	(74)
<i>Lønomsomkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	406.774	404.717

NOTER

Note	2015	2014
10 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revision, regnskabsmæssig assistance og attestationer	58.825	59.165
Edb-omkostninger inkl. EDB-Brugsen	35.331	41.523
Advokat	0	8.675
Kontingenter	44.292	42.748
Forsikringer	48.255	43.289
Vikarkassebidrag	1.984	2.100
Markedsføring	7.585	9.485
Repræsentation	16.278	34.510
AER, AES m.v.	60.539	63.006
Flexjobbidrag	50.317	55.394
Kontorartikler, porto og telefon m.v.	42.496	38.300
Kontorinventar, vedligeholdelse	930	4.309
Kontorinventar, anskaffelse	4.698	2.494
Kontorinventar, leje og leasing	2.415	9.646
Kontorinventar, afskrivning	5.375	5.375
Personaleomkostninger	22.354	25.688
Øvrige omkostninger	289	1.142
<i>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	401.963	446.849
11 Renteindtægter m.v.		
Renter kassekredit og opsparing	208	17.694
Debitorrenter m.v.	5.750	6.200
<i>Renteindtægter m.v. i alt</i>	5.958	23.894
12 Renteomkostninger m.v.		
Renter driftslån	481	1.562
Prioritetsrenter	173.257	207.597
Kurstab ved ekstraordinær indfrielse	38.955	0
Nedskrivning af aktier Andelskassen	17.880	0
Øvrige	0	340
<i>Renteomkostninger m.v. i alt</i>	230.573	209.499

NOTER

Note

13 Anlægsoversigt	Inventar og udstyr			
	Ejendom	Undervisning	Administration	Køretøjer
Samlet anskaffelsessum 1. januar	16.573.534	803.256	92.729	0
Tilgang i årets løb til anskaf.priser	51.125	86.000	0	76.625
Afgang i årets løb til anskaf.priser	0	(20.000)	0	0
Samlet anskaff.sum 31. december	16.624.659	869.256	92.729	76.625
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	2.857.632	803.256	87.354	0
Årets af- og nedskrivninger	323.967	17.200	5.375	25.542
Afskrivninger vedr. afgang i årets løb	0	(20.000)	0	0
Akk. afskrivninger 31. december	3.181.599	800.456	92.729	25.542
Bogført værdi 31. december	13.443.060	68.800	0	51.083
Kontantvurdering af ejendom	10.400.000			
			31/12 2015	31/12 2014
14 Tilgodehavender				
Tilgodehavende vikartilskud			19.896	9.585
Andre tilgodehavender			12.044	17.845
Tilgodehavender i alt			31.940	27.430
15 Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag			39.673	116.335
Periodeafgrænsningsposter i alt			39.673	116.335
16 Værdipapirer				
Danske Andelskassers Bank A/S, nom. 800, kursværdi			2.120	20.000
Andre værdipapirer			3.500	3.500
Værdipapirer i alt			5.620	23.500
17 Likvide beholdninger				
Kassebeholdning			2.081	1.793
Andelskassen, aktionærkonto			208	2.178
Andelskassen, kassekredit			756.332	303.811
Nykredit, erhvervskonto			739.999	1.614.867
Likvide beholdninger i alt			1.498.620	1.922.648

NOTER

Note	31/12 2015	31/12 2014
18 Langfristede gældsforpligtelser		
LR realkredit, restløbetid 20 år	6.893.851	7.981.896
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.893.851	7.981.896
Langfristede gældsforpligtelser som forfalder indenfor 1 år	328.540	341.093
Langfristede gældsforpligtelser i alt (ekskl. afdrag til forfald inden for 1 år)	6.565.311	7.640.803
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	5.230.641	6.276.431
19 Andre kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig feriegodtgørelse	24.593	5.200
Skyldig A-skat m.v.	12.470	36.609
Skyldig ATP og lignende	15.995	15.533
Feriepengeforpligtelse	894.585	977.317
Afspadseringsforpligtelse	121.978	111.013
Anden gæld	317.355	206.329
Andre kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.386.976	1.352.000
20 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	734.216	747.641
Forudmodtaget fripladstilskud	11.075	12.574
Periodeafgrænsningsposter i alt	745.291	760.215
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.		

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Beregning af egendækning

Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO	1.515.988
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	5.223
Andre indtægter i alt, jf. note 3	114.986
Andre indtægter i alt	1.636.197
Renteindtægter	5.958
Egendækning i alt	1.642.155

Årselever i alt	182
------------------------	------------

Egendækning pr. årselev	9.023
--------------------------------	--------------

Før-skole-børn, jf. § 36b

Forældrebetaling	142.307
Indtægter i alt	142.307

Løn	107.637
Lønafhængige omkostninger	700
Direkte omkostninger i alt	108.337

Årets resultat	33.970
-----------------------	---------------