

Friskolen Østerlund
Karholmvej 4, 6430 Nordborg
Skolekode 523.013

Årsrapport
1. januar – 31. december 2021

INDHOLD

| | Side |
|--|-------------|
| Generelle oplysninger om skolen | 2 |
| Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal: | |
| Hoved- og nøgletal | 8 |
| Væsentligste aktiviteter | 10 |
| Årets økonomiske resultat | 10 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 10 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 10 |
| Usædvanlige forhold | 10 |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb | 11 |
| Forventninger til det kommende år | 11 |
| Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud | 11 |
| Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand | 11 |
| Regnskab: | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december | 15 |
| Balance pr. 31. december | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 18 |
| Noter | 19 |
| Særlige specifikationer | 26 |

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 |
| Bestyrelsen | Karen Enderlein Jørgensen, Augustenhofvej 26, 6430 Nordborg, formand Jeppe Christiansen, Ellehaven 12, 6430 Nordborg, næstformand Laura Lyshøj Walsh, Skoletoften 6, 6430 Nordborg, sekretær Anders Svenne Jensen, Turøvej 21, 6430 Nordborg Charlotte Stavski Knudsen, Mågevej 17, 6430 Nordborg Anders Chr. Jessen, Dyvigvej 12, 6430 Nordborg Lasse Nicolai Langmaack, Pøl Nørregade 23, 6430 Nordborg Lars Hildebrandt, Maihaven 25, 6430 Nordborg Lars Werner Beenbjerg, Mosevang 26, 6430 Nordborg |
| Øverste leder | Helle Lund Petersen |
| Skolens formål | Skolens formål er ifølge vedtægternes § 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. |
| Bankforbindelser | Danske Andelskassers Bank A/S, Rønhaveplads 17-19, 6400 Sønderborg Broager Sparekasse, Kastanie Alle 8, 6400 Sønderborg Sydbank, Jernbanegade 35, 6400 Sønderborg Nykredit, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Henning Jager Neldeberg, mne32205 Torvegade 22 7330 Brande CVR-nr. 15 80 77 76 Tlf. 97 18 03 66 brande@partner-revision.dk |

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og daglig leder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Friskolen Østerlund.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler. I henhold til § 5, stk. 1 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Nordborg, den 22. marts 2022

Øverste leder

Helle Lund Petersen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 8 og 9 i lov om friskoler og private grundskoler.

Nordborg, den 22. marts 2022

Bestyrelse

Karen Enderlein Jørgensen
formand

Jeppe Christiansen
næstformand

Laura Lyshøj Walsh
sekretær

Anders Chr. Jessen

Lasse Nicolai Langmaack

Charlotte Stavski Knudsen

Anders Svenne Jensen

Lars Hildebrandt

Lars Werner Beenbjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Friskolen Østerlund

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021 og bekendtgørelse nr. 1102 af 4. november 2019 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af skolen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 2109 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Brande, den 22. marts 2022
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor
mne32205

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Hoved- og nøgletal

Hovedtal

(hele t.kr.)

| Resultatopgørelse | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Omsætning | 14.441 | 14.620 | 14.303 | 13.341 | 12.994 |
| Heraf statstilskud | 11.675 | 11.812 | 11.297 | 10.458 | 10.169 |
| Omkostninger | 13.710 | 13.687 | 13.439 | 12.965 | 12.218 |
| Resultat før finansielle poster | 731 | 934 | 864 | 376 | 776 |
| Finansielle poster | (155) | (145) | (128) | (132) | (140) |
| Driftresultat før særlige poster | 576 | 789 | 736 | 244 | 636 |
| Særlige poster | - | - | - | - | - |
| Årets resultat ekskl. særlige poster | 576 | 789 | 736 | 244 | 636 |

Balance

| | | | | | |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Anlægsaktiver | 11.775 | 12.065 | 12.200 | 12.522 | 12.954 |
| Omsætningsaktiver | 4.862 | 5.023 | 4.094 | 3.239 | 2.897 |
| Balancesum | 16.636 | 17.088 | 16.295 | 15.756 | 15.846 |
| Egenkapital | 9.599 | 9.023 | 8.234 | 7.498 | 7.254 |
| Hensatte forpligtelser | - | - | - | - | - |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4.974 | 5.922 | 5.582 | 5.549 | 5.889 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.062 | 2.143 | 2.479 | 2.709 | 2.703 |

Pengestrømsanalyse

| | | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Driftsaktivitet | 854 | 834 | 811 | 725 | 1.092 |
| Investeringsaktivitet | (106) | (213) | (43) | (22) | - |
| Finansieringsaktivitet | (947) | 340 | 32 | (340) | (340) |
| Pengestrøm, netto | (198) | 961 | 800 | 364 | 752 |
| Likvider, primo | 4.942 | 3.981 | 3.181 | 2.817 | 2.065 |
| Likvider, ultimo | 4.744 | 4.942 | 3.981 | 3.181 | 2.817 |
| Samlet trækningmulighed kassekredit | - | - | - | - | - |
| Samlet trækningmulighed byggekredit | - | - | - | - | - |
| Værdipapirer | 9 | 6 | 5 | 4 | 3 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 4.753 | 4.948 | 3.986 | 3.181 | 2.817 |

Nøgletal

| | | | | | |
|--|-----|-----|-----|-----|-----|
| Overskudsgrad (%) | 4 | 5 | 5 | 2 | 5 |
| Overskudsgrad eksklusiv særlige poster (%) | 4 | 5 | 5 | 2 | 5 |
| Likviditetsgrad (%) | 236 | 234 | 165 | 120 | 107 |
| Soliditetsgrad (%) | 58 | 53 | 51 | 48 | 46 |
| Finansieringsgrad (%) | 42 | 49 | 46 | 44 | 45 |

| | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Antal elever i grundskolen pr. 5. september | 203 | 203 | 211 | 195 | 187 |
| Antal elever i SFO pr. 5. september 0.-3.kl | 67 | 74 | 85 | 80 | 83 |
| Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret | 203 | 208 | 202 | 190 | 193 |
| Aktivitetsudvikling | (2) | 3 | 6 | (2) | 3 |
| Antal årselever i SFO i regnskabsåret 0.-3.kl. | 71 | 80 | 82 | 82 | 81 |
| Gennemsnitlig antal årselever i SFO 4. kl. og opefter i regnskabsåret | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Antal årselever i SFO i alt i regnskabsåret | 72 | 81 | 83 | 83 | 82 |
| Skolepenge pr. årselev inklusive tilskud til nedbringelse af skolepenge | 8.986 | 9.257 | 9.555 | 9.162 | 9.048 |
| SFO-betaling pr. årselev | 8.059 | 8.154 | 9.303 | 9.331 | 9.686 |

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL
Nøgeltal

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|
| Antal lærerårsværk i grundskolen | 15 | 15 | 15 | 13 | 12 |
| Antal årsværk i SFO | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 |
| Antal årsværk for øvrigt personale | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Antal årsværk i alt | 21 | 21 | 21 | 20 | 19 |
| Antal årsværk for medarbejdere som modtager lønnen direkte fra kommunen | - | - | - | - | - |
| % ansat på særlige vilkår (sociale klausuler) | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen | 14 | 14 | 13 | 15 | 16 |
| Årselever pr. årsværk i SFO | 24 | 27 | 28 | 20 | 20 |

(hele kr.)

| | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Lærerlønsomk. pr. årselev i grundskolen | 42.269 | 40.393 | 39.298 | 40.041 | 36.333 |
| Øvrige lønomk. pr. årselev i grundskolen | 5.414 | 5.594 | 5.652 | 5.391 | 4.936 |
| Lønomk. i alt pr. årselev i grundskolen | 47.683 | 45.987 | 44.950 | 45.432 | 41.269 |
| Lønomk. pr. årselev i SFO | 17.418 | 16.099 | 17.396 | 16.756 | 15.071 |
| Undervisningsomk. pr. årselev i grundskolen | 48.442 | 46.425 | 45.558 | 46.996 | 43.968 |
| Omkostninger til SFO pr. årselev i SFO | 17.847 | 16.585 | 17.923 | 17 | 15.601 |
| Ejendomsomk. pr. årselev i grundskolen | 7.035 | 7.536 | 7.605 | 7.511 | 7.655 |
| Adm.omk. pr. årselev i grundskolen | 5.721 | 5.443 | 6.092 | 6.087 | 4.962 |
| Samlede omk. pr. årselev i grundskolen | 61.199 | 59.404 | 59.255 | 60.594 | 56.585 |

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Væsentligste aktiviteter

Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v.

Årets økonomiske resultat

Kalenderåret 2021 blev et tilfredsstillende år for Friskolen Østerlund i økonomisk henseende. Skolen opnåede et resultat på 576 t.kr. mod et budgetteret resultat på 118 t.kr.

Posterne er generelt i overensstemmelse med det budgetterede. Året har været meget præget af Corona, og vi har i slutningen af året valgt at imødekomme nogle budgetønsker for 2022.

Bestyrelsen er i tæt kontakt med skolens administration i forhold til den økonomiske styring af skolen. Skolens 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 evt. afvigelser i forbruget.

Arbejdsweekenderne har ikke været i spil i år, grundet Corona.

Vi foretager løbende vurderinger af vores lån samt formue og rådfører os med skolens bankforbindelser samt revisor.

Overskudsgraden %: Skolen har i regnskabsåret 2021 nået 4 %. I 2020 var det 5 %.

Likviditetsgraden %: Skolen har i regnskabsåret 2021 opnået en likviditetsgrad på 236 % mod 234 % i 2020. Skolens målsætning er over 80 %.

Soliditetsgraden %: Skolen har i regnskabsåret 2021 en soliditetsgrad på 58 %, hvilket er en stigning fra 53 % i 2020. Dermed indfrier skolen stadig målsætningen om en soliditetsgrad over 40 %.

Finansieringsgrad %: Den langfristede gæld udgør i 2021 42 % af anlægsaktivernes bogførte værdi mod 49 % i 2020.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift, idet vores ventelister ser rigtig fine ud tre år frem. I vores kommende skoleår 2022/23 er der indskrevet 18 elever. Til de efterfølgende skoleår er der opskrevet henholdsvis 20, 21 og 11 elever.

Skolen havde pr. 5/9 2021 203 elever. Vi sluttede året 2021 af med et elevtal på 200.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har i 2021 ikke været usikkerheder i værdiansættelse af skolens aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Et år med Corona, der førte til onlineundervisning for en del af vores elever. Fysisk skoleundervisning under anderledes forhold. Skoledrift med nødundervisning. Stor fokus på trivsel, afstand og hygiejne.

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig har kunnet påvirke skolens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Forår 2022 budgetteres med et overskud på 244 t. kr.

Vi vil fortsætte skolens meget positive udvikling i 2022.

To år med Corona har ændret rigtig meget for os alle - elever, forældre og medarbejdere. Vi skal tilbage til normalitet og forudsigelighed, tilbage til en hverdag, hvor det er pædagogikken og fagligheden, der er i højsæde. Vi skal nyde, at planlagt undervisning og aktiviteter kan gennemføres fuldt ud og uden alle mulige former for restriktioner og særlige rammer.

Vi vil fortsat have stor fokus på emnet FÆLLESSKAB, med mange aktiviteter for elever, ansatte og forældre. Her har vi været begrænset i to år. Vi har haft rigtig meget planlagt men er i perioder blevet nødt til at aflyse eller ændre på den oprindelige plan for afvikling. Vi har et klart mål for skolen, at vi vil åbne mere op. Musikskolen er en del af friskolen, gymnastikforeningen er også i huset, og vi er positive for samarbejde med andre, der kunne have interesse.

Ved fortsat at styrke den høje faglighed på skolen tror vi på, at vi fortsat kan fastholde den meget positive tilgang af elever.

Vi har fået tilsagn fra kommunen om, at vi må købe en nærliggende grund til opførelse af en Fri-børnehave. Der er sat pris på grunden, og vi vil i samme ombæring også købe sportspladsen, som vi indtil nu har lejet.

Forår 2022 vil vi få overblik over det finansielle i forbindelse med etableringen af fribørnehaven og få igangsat arbejdet med udarbejdelse af lokalplan. I 2023 kommer der en ny kommuneplan, som lokalplanen skal kunne matche.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ingen væsentlige økonomiske forbindelser til andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

På Friskolen Østerlund har vi i øjeblikket ingen elever, som modtager personlig assistance. Vi har seks elever, som modtager specialundervisning (SPS-elever). De modtager tilsammen 72 timer.

Denne støtte foregår i klasserne og individuelt, alt efter elevernes behov. Undervisningen består hovedsagelig i fastholdelse af opmærksomhed og koncentration om indlæringen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler, frie fagskoler, friskoler og private grundskoler, private institutioner for gymnasiale uddannelser og kombinerede skoler.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der har ikke været ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan relateres til perioden. Heri indgår fællesudgifts- og undervisningstilskud, som er beregnet på grundlag af dels elevtallet pr. 5. september i forrige regnskabsår vægtet med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i regnskabsåret vægtet med 5/12.

Endvidere er der indtægtsført et grundtilskud samt et bygningstilskud, som udgør et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre indtægter og tilskud

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens undervisningsaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Administration m.v.
- Finansielle poster

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger m.v., herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Særlige indtægter og omkostninger

Særlige 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

Materielle 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.

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, anvendt scrapværdi 20 % | 40 år |

Aktiver med en kostpris på under 31.250 kr. inkl. moms pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre indtægter og tilskud eller driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til kursværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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, bortset fra indefrosne feriepenge, der medtages under langfristet gæld. Ændringen i feriepengeforpligtelsen ved årets udgang er medtaget i skolens resultatopgørelse.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

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.

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

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| INDTÆGTER | | |
| 1 Statstilskud | 11.674.515 | 11.811.759 |
| 2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger | 2.463.612 | 2.602.800 |
| 3 Andre indtægter og tilskud | 303.186 | 205.578 |
| INDTÆGTER I ALT | <u>14.441.313</u> | <u>14.620.137</u> |
| OMKOSTNINGER | | |
| 4 Lønoms-kostninger | 9.836.152 | 9.699.039 |
| 5 Andre omkostninger | 1.284.090 | 1.292.207 |
| Undervisning og pasningsordninger | <u>11.120.242</u> | <u>10.991.246</u> |
| 6 Lønoms-kostninger | 584.098 | 673.262 |
| 7 Andre omkostninger | 844.049 | 891.803 |
| Ejendomsdrift | <u>1.428.147</u> | <u>1.565.065</u> |
| 8 Lønoms-kostninger | 514.856 | 488.408 |
| 9 Andre omkostninger | 646.593 | 641.849 |
| Administration | <u>1.161.449</u> | <u>1.130.257</u> |
| OMKOSTNINGER I ALT | <u>13.709.838</u> | <u>13.686.568</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | <u>731.475</u> | <u>933.569</u> |
| 10 Finansielle indtægter m.v. | 2.802 | 791 |
| 11 Finansielle omkostninger m.v. | (157.881) | (145.573) |
| Finansielle poster i alt | <u>(155.079)</u> | <u>(144.782)</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>576.396</u> | <u>788.787</u> |
| ÅRETS RESULTAT EKSKL. SÆRLIGE POSTER | <u>576.396</u> | <u>788.787</u> |

BALANCE 31. DECEMBER

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 11.703.055 | 12.035.770 |
| Inventar og udstyr, undervisning | 17.326 | 25.988 |
| Inventar og udstyr, administration | 50.644 | 0 |
| Inventar og udstyr, ejendomsdrift | 0 | 0 |
| 12 Materielle anlægsaktiver | 11.771.025 | 12.061.758 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3.500 | 3.500 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 11.774.525 | 12.065.258 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| 13 Tilgodehavende skolepenge | 0 | 5.250 |
| 14 Andre tilgodehavender | 66.814 | 27.282 |
| 15 Periodeafgrænsningsposter | 42.277 | 41.973 |
| Tilgodehavender | 109.091 | 74.505 |
| 16 Værdipapirer | 8.560 | 5.840 |
| 17 Likvide beholdninger | 4.744.024 | 4.942.417 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.861.675 | 5.022.762 |
| AKTIVER I ALT | 16.636.200 | 17.088.020 |

BALANCE 31. DECEMBER

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Saldo 1. januar | 9.023.012 | 8.234.225 |
| Overført af årets resultat | 576.396 | 788.787 |
| EGENKAPITAL I ALT 31. DECEMBER | 9.599.408 | 9.023.012 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 18 Realkreditgæld | 4.518.396 | 4.863.944 |
| 19 Andre langfristede gældsforpligtelser | 400.102 | 1.057.651 |
| 20 Periodiseret anlægstilskud | 56.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4.974.498 | 5.921.595 |
| | | |
| 18 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 345.551 | 342.323 |
| 21 Anden gæld | 737.907 | 825.898 |
| 22 Periodeafgrænsningsposter | 978.836 | 975.192 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.062.294 | 2.143.413 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 7.036.792 | 8.065.008 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 16.636.200 | 17.088.020 |
| | | |
| 23 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |
| 24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| | | |
| I Usikkerhed om fortsat drift | | |
| II Usikkerhed ved indregning og måling | | |
| III Usædvanlige forhold | | |
| IV Hændelser efter regnskabsårets udløb | | |

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Årets resultat | 576.396 | 788.787 |
| Afskrivninger | 396.239 | 347.402 |
| Ændring i tilgodehavender | (34.282) | 33.068 |
| Ændring i periodeafgrænsningsposter | (304) | 428 |
| Ændring i værdipapirer | (2.720) | (464) |
| Ændring i andre kortfristede gældsforpligtelser ekskl. næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | (81.119) | (335.321) |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 854.210 | 833.900 |
| Køb af anlægsaktiver | (105.506) | (212.544) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | (105.506) | (212.544) |
| Afdrag, realkreditgæld | (345.548) | (339.751) |
| Skyldige indefrosne feriemidler | (657.549) | 679.740 |
| Ændring i periodiseret anlægstilskud | 56.000 | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | (947.097) | 339.989 |
| Pengestrøm, netto | (198.393) | 961.345 |
| Likvide midler 1. januar | 4.942.417 | 3.981.072 |
| Likvide midler 31. december | 4.744.024 | 4.942.417 |
| Likvide midler | | |
| Likvide beholdninger | 4.744.024 | 4.942.417 |
| Likvide midler 31. december | 4.744.024 | 4.942.417 |
| Resterende trækningsmulighed kassekredit | 0 | 0 |
| Resterende trækningsmulighed byggekredit | 0 | 0 |
| Værdipapirer | 8.560 | 5.840 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 4.752.584 | 4.948.257 |

NOTER

| Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| I Usikkerhed om fortsat drift | | |
| Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift. | | |
| II Usikkerhed ved indregning og måling | | |
| Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed ved indregning og måling. | | |
| III Usædvanlige forhold | | |
| Der er ikke konstateret usædvanlige forhold. | | |
| IV Hændelser efter regnskabsårets udløb | | |
| Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb. | | |
| 1 Statstilskud | | |
| Grundtilskud | 400.000 | 400.000 |
| Fællesudgiftstilskud | 1.406.790 | 1.451.382 |
| Undervisningstilskud | 7.980.634 | 8.231.810 |
| Bygningstilskud | 451.269 | 470.530 |
| Tilskud til skolefritidsordning 0. - 3. klasse | 564.402 | 633.442 |
| Tilskud til specialundervisning | 570.589 | 385.991 |
| Tilskud til inklusion, grundtilskud | 129.732 | 129.554 |
| Tilskud til personlig assistance | 0 | 32.200 |
| Særlige tilskud: | | |
| Covid-19, tilskud rengøring | 92.262 | 63.689 |
| Covid-19, trivselsfremmende aktiviteter og fagligt løft | 70.829 | 0 |
| Covid-19, elevråd | 3.864 | 0 |
| Kompensation genåbning SFO | 0 | 4.101 |
| | 11.670.371 | 11.802.699 |
| Tilskud til støtteundervisning i dansk af tosprogede elever | 4.144 | 9.060 |
| Statstilskud i alt | 11.674.515 | 11.811.759 |
| 2 Skolepenge og betaling for pasningsordninger | | |
| Skolepenge, netto | 1.796.443 | 1.865.541 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge | 21.657 | 25.809 |
| Ydede fripladser af skolen til skolepenge | (16.238) | (23.901) |
| Skolefritidsordning, netto 0. - 3. klasse | 556.524 | 630.050 |
| Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling | 5.651 | 9.050 |
| Klubtilbudsbetaling (SFO), 4. klasse og opefter | 18.775 | 24.800 |
| Heltidsskolefritidsordningsbetaling | 74.800 | 40.500 |
| Betaling for materialer, lejrskole m.v. | 0 | 19.451 |
| Indskrivningsgebyrer | 6.000 | 11.500 |
| Skolepenge og betaling for pasningsordninger i alt | 2.463.612 | 2.602.800 |

NOTER

| Note | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 3 Andre indtægter og tilskud | | |
| Donationer, grundskole | 174.995 | 127.536 |
| Donationer, SFO | 7.624 | 0 |
| Kommunale tilskud, trivselspulje | 15.000 | 0 |
| Kommunale tilskud, heltidsskolefritidsordning | 105.567 | 66.042 |
| Tilskud til efter- og videreuddannelse | 0 | 12.000 |
| Andre indtægter og tilskud i alt | 303.186 | 205.578 |
| 4 Lønomskostninger undervisning og pasningsordninger | | |
| <i>Grundskolen:</i> | | |
| Løn og lønafhængige omskostninger | 8.642.242 | 8.452.695 |
| Tilskud til vikaromskostninger | (18.844) | (33.411) |
| Lønrefusioner | (42.784) | (31.001) |
| Lønomskostninger grundskolen i alt | 8.580.614 | 8.388.283 |
| <i>Skolefritidsordning:</i> | | |
| Løn og lønafhængige omskostninger | 1.173.084 | 1.372.676 |
| Tilskud til barselsudligning | (42.372) | (163.964) |
| Lønomskostninger skolefritidsordning i alt | 1.130.712 | 1.208.712 |
| <i>Heltidsskolefritidsordning:</i> | | |
| Løn og lønafhængige omskostninger | 124.826 | 102.044 |
| Lønomskostninger heltidsskolefritidsordning i alt | 124.826 | 102.044 |
| Lønomskostninger undervisning og pasningsordninger i alt | 9.836.152 | 9.699.039 |
| 5 Andre omskostninger undervisning og pasningsordninger | | |
| <i>Grundskole:</i> | | |
| Undervisningsmaterialer | 478.663 | 479.841 |
| Copydan | 68.923 | 69.077 |
| Lejrskoler og ekskursioner | 48.937 | 52.991 |
| Inventar og udstyr, vedligeholdelse | 154.928 | 148.912 |
| Inventar og udstyr, anskaffelse | 415.974 | 353.266 |
| Tilskud til hjælpemidler til elever med særlige behov | (12.016) | 0 |
| Afskrivning vedr. undervisning | 8.662 | 15.936 |
| Befordringsomskostninger vedr. undervisning | 5.326 | 0 |
| Honorar tilsynsførende | 18.000 | 18.000 |
| Møder og arrangementer | 24.041 | 30.922 |
| Personaleuddannelse m.v. | 33.721 | 50.305 |
| Øvrige omskostninger | 7.971 | 33.379 |
| Andre omskostninger grundskole i alt | 1.253.130 | 1.252.629 |

NOTER

| Note | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 5 Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger (fortsat) | | |
| <i>Skolefritidsordning:</i> | | |
| Materialer | 25.342 | 30.768 |
| <i>Andre omkostninger skolefritidsordning i alt</i> | 25.342 | 30.768 |
| <i>Heltidsskolefritidsordning:</i> | | |
| Materialer | 5.618 | 8.810 |
| <i>Andre omkostninger heltidsskolefritidsordning i alt</i> | 5.618 | 8.810 |
| <i>Andre omkostninger undervisning og pasningsordninger i alt</i> | 1.284.090 | 1.292.207 |
| 6 Lønomsomkostninger ejendomsdrift | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 728.539 | 676.119 |
| Lønrefusioner | (144.441) | (2.857) |
| <i>Lønomsomkostninger ejendomsdrift i alt</i> | 584.098 | 673.262 |
| 7 Andre omkostninger ejendomsdrift | | |
| <i>Grundskole:</i> | | |
| Lejeomsomkostninger | 17.500 | 32.300 |
| Ejendomsforsikringer m.v. | 41.503 | 38.087 |
| Varme, el og vand | 146.804 | 224.477 |
| Rengøring og renovation | 126.480 | 138.760 |
| Vedligeholdelse bygninger | 112.620 | 66.448 |
| Vedligeholdelse arealer | 17.658 | 18.839 |
| Afskrivning bygninger | 360.915 | 323.967 |
| Afskrivning gulvvasker | 0 | 7.500 |
| Vagtselskab | 8.115 | 12.884 |
| Øvrige omkostninger | 4.197 | 9.021 |
| <i>Andre omkostninger grundskole i alt</i> | 835.792 | 872.283 |
| <i>SFO (0.-3.klasse) samt klubtilbud (4. klasse og opefter)</i> | | |
| Lejeomsomkostninger | 8.257 | 19.520 |
| <i>Andre omkostninger SFO og klubtilbud i alt</i> | 8.257 | 19.520 |
| <i>Andre omkostninger ejendomsdrift i alt</i> | 844.049 | 891.803 |

NOTER

| Note | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| 8 Lønoms-kostninger administration | | |
| Løn og lønafhængige oms-kostninger | 514.856 | 488.408 |
| Lønoms-kostninger administration i alt | 514.856 | 488.408 |
| | | |
| 9 Andre oms-kostninger administration | | |
| Revision, regnskabsmæssig assistance og attestationer | 60.500 | 66.750 |
| Edb-oms-kostninger inkl. EDB-Brugsen | 38.974 | 54.965 |
| Kontingenter | 59.323 | 58.167 |
| Vikarbidrag | 5.075 | 5.064 |
| Forsikringer | 41.542 | 46.848 |
| Markedsføring | 53.758 | 33.915 |
| Repræsentation | 4.563 | 7.403 |
| Barselsfonden | 58.467 | 50.104 |
| AER, AES m.v. | 90.805 | 62.794 |
| Flexjobbidrag | 57.960 | 57.346 |
| Kontorartikler, porto og telefon m.v. | 55.347 | 59.409 |
| Kontorinventar, vedligeholdelse | 9.499 | 5.953 |
| Kontorinventar, anskaffelse | 24.835 | 0 |
| Kontorinventar, afskrivning | 12.662 | 0 |
| Kursusoms-kostninger inkl. teambuilding | 11.845 | 68.470 |
| Personaleoms-kostninger | 53.404 | 56.936 |
| Bestyrelsesoms-kostninger | 3.478 | 4.500 |
| Tab skolepenge | 4.250 | 0 |
| Øvrige oms-kostninger | 306 | 3.225 |
| Andre oms-kostninger administration i alt | 646.593 | 641.849 |
| | | |
| 10 Finansielle indtægter m.v. | | |
| Kursregulering aktier Andelskassen | 2.802 | 791 |
| Finansielle indtægter m.v. i alt | 2.802 | 791 |
| | | |
| 11 Finansielle oms-kostninger m.v. | | |
| <i>Grundskole:</i> | | |
| Renter LD Fonde | 15.331 | 0 |
| Renter bank | 38.913 | 28.051 |
| Prioritetsrenter | 98.119 | 108.120 |
| <i>Finansielle oms-kostninger m.v. grundskole i alt</i> | 152.363 | 136.171 |
| | | |
| <i>SFO (0.-3.klasse) samt klubtilbud (4. klasse og opefter):</i> | | |
| Andel af prioritetsrenter | 5.518 | 9.402 |
| <i>Finansielle oms-kostninger m.v. SFO og klubtilbud i alt</i> | 5.518 | 9.402 |
| | | |
| Finansielle oms-kostninger m.v. i alt | 157.881 | 145.573 |

NOTER

Note

| 12 Anlægsoversigt | Inventar og udstyr | | | |
|--|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Ejendom | Undervisning | Administration | Ejendomsdrift |
| Samlet anskaffelsessum 1. januar | 16.837.203 | 1.134.389 | 92.729 | 130.374 |
| Tilgang i årets løb til anskaf.priser | 42.200 | 0 | 63.306 | 0 |
| Samlet anskaff.sum 31. december | 16.879.403 | 1.134.389 | 156.035 | 130.374 |
| | | | | |
| Akk. af- og nedskrivninger 1. januar | 4.801.433 | 1.108.401 | 92.729 | 130.374 |
| Årets af- og nedskrivninger | 374.915 | 8.662 | 12.662 | 0 |
| Akk. afskrivninger 31. december | 5.176.348 | 1.117.063 | 105.391 | 130.374 |
| | | | | |
| Bogført værdi 31. december | 11.703.055 | 17.326 | 50.644 | 0 |
| | | | | |
| Offentlig ejendomsvurdering (gældende jf. Skat.dk - 2020) | 10.400.000 | | | |
| | | | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| | | | | |
| 13 Tilgodehavende skolepenge | | | | |
| Tilgodehavende skolepenge m.v. | | | 0 | 5.250 |
| Tilgodehavende skolepenge i alt | | | 0 | 5.250 |
| | | | | |
| 14 Andre tilgodehavender | | | | |
| Tilgodehavende vikartilskud | | | 11.260 | 13.388 |
| Tilgodehavende refusioner | | | 51.848 | 9.359 |
| Andre tilgodehavender | | | 3.706 | 4.535 |
| Andre tilgodehavender i alt | | | 66.814 | 27.282 |
| | | | | |
| 15 Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) | | | | |
| Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag | | | 42.277 | 41.973 |
| Periodeafgrænsningsposter i alt | | | 42.277 | 41.973 |
| | | | | |
| 16 Værdipapirer | | | | |
| Danske Andelskassers Bank A/S, nom. 800, kursværdi | | | 8.560 | 5.840 |
| Værdipapirer i alt | | | 8.560 | 5.840 |

NOTER

| Note | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 17 Likvide beholdninger | | |
| Kassebeholdning | 101 | 464 |
| Andelskassen, aktionærkonto | 327.791 | 548.234 |
| Andelskassen, kassekredit | 328.981 | 273.620 |
| Andelskassen, erhvervskonto | 12 | 0 |
| Sydbank, erhvervskonto | 1.671.558 | 1.686.054 |
| Broager Sparekasse, erhvervskonto | 737.546 | 744.308 |
| Nykredit, erhvervskonto | 1.678.035 | 1.689.737 |
| Likvide beholdninger i alt | 4.744.024 | 4.942.417 |
| 18 Realkreditgæld | | |
| LR realkredit, garantilån, 0,5 %, restløbetid 14 år | 4.863.947 | 5.206.267 |
| Realkreditgæld i alt | 4.863.947 | 5.206.267 |
| Afdrag næste år | 345.551 | 342.323 |
| Restgæld efter 1 år | 4.518.396 | 4.863.944 |
| 19 Andre langfristede gældsforpligtelser | | |
| Skyldige indefrosne feriemidler | 400.102 | 1.057.651 |
| Andre langfristede gældsforpligtelser i alt | 400.102 | 1.057.651 |
| 20 Periodiseret anlægstilskud | | |
| Saldo primo | 0 | 0 |
| Årets modtagne donationer | 70.000 | 0 |
| Årets indtægtsførsel | (14.000) | 0 |
| Periodiseret anlægstilskud i alt | 56.000 | 0 |
| 21 Anden gæld | | |
| Skyldig feriegodtgørelse | 1.761 | 4.207 |
| Skyldig ATP og lignende | 19.217 | 19.312 |
| Feriepengeforpligtelse | 518.719 | 361.646 |
| Anden gæld | 198.210 | 440.733 |
| Anden gæld i alt | 737.907 | 825.898 |
| 22 Periodeafgrænsningsposter (indtægter) | | |
| Forudmodtaget statstilskud | 964.256 | 960.144 |
| Forudmodtaget fripladstilskud | 14.580 | 15.048 |
| Periodeafgrænsningsposter i alt | 978.836 | 975.192 |

NOTER

Note

23 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen kendte.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Beregning af egendækning | | |
| Skolepenge, netto (note 2) | 1.780.205 | 1.841.640 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2) | 21.657 | 25.809 |
| Betaling for materialer, ekskursioner, rejser mv. (note 2) | 0 | 19.451 |
| Indskrivningsgebyrer (note 2) | 6.000 | 11.500 |
| Andre indtægter og tilskud medtages, jf. note 3 | | |
| - Donationer, grundskolen | 174.995 | |
| - Øvrige indtægter | 15.000 | |
| Andre indtægter og tilskud i alt | <u>189.995</u> | 127.536 |
| Finansielle indtægter m.v. | 2.802 | 791 |
| Egendækning i alt | <u>2.000.659</u> | <u>2.026.727</u> |
| | | |
| Antal årselever i grundskolen i regnskabsåret | <u>203</u> | <u>208</u> |
| | | |
| Egendækning pr. årselev | <u>9.855</u> | <u>9.744</u> |
| | | |
| Minimum egendækning pr. årselev | <u>6.464</u> | <u>6.467</u> |
| | | |
| Heltidsskolefritidsordning, jf. § 36b | | |
| Heltidsskolefritidsordningsbetaling (note 2) | 74.800 | 40.500 |
| Kommunale tilskud, heltidsskolefritidsordning (note 3) | 105.567 | 66.042 |
| Indtægter i alt | <u>180.367</u> | <u>106.542</u> |
| | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger (note 4) | 124.826 | 102.044 |
| Andre omkostninger (note 5) | 5.618 | 8.810 |
| Direkte omkostninger i alt | <u>130.444</u> | <u>110.854</u> |
| | | |
| Årets resultat | <u>49.923</u> | <u>(4.312)</u> |

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Skolefritidsordning (0.-3. kl.) samt klubtilbud (4. kl. og opefter) | | |
| Tilskud til skolefritidsordning 0. - 3. klasse (note 1) | 564.402 | 633.442 |
| Skolefritidsordning, netto 0. - 3. klasse (note 2) | 556.524 | 630.050 |
| Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling (note 2) | 5.651 | 9.050 |
| Klubtilbudsbetaling (SFO), 4. klasse og opefter (note 2) | 18.775 | 24.800 |
| Donationer, SFO (note 3) | 7.624 | 0 |
| Indtægter i alt | 1.152.976 | 1.297.342 |
| | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger (note 4) | 1.130.712 | 1.208.712 |
| Andre omkostninger (note 5) | 25.342 | 30.768 |
| Lejeomkostninger (note 7) | 8.257 | 19.520 |
| Prioritetsrenter (note 11) | 5.518 | 9.402 |
| Direkte omkostninger i alt | 1.169.829 | 1.268.402 |
| | | |
| Årets resultat | (16.853) | 28.940 |

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Årets modtagne donationer

| Notehenvisning | Dato | Navn | Adresse | Beløb |
|--|------------|--|--------------------------------------|--------|
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 23-03-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 5.000 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 19-04-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 5.000 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 18-06-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 3.431 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 08-07-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 52.187 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 23-07-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 505 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 29-08-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 28.950 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 30-09-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 18.736 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 07-10-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 5.000 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 07-10-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 1.474 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 08-10-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 5.000 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 22-11-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 7.624 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 22-11-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 1.958 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 31-12-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 40.625 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 31-12-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 4.629 |
| Note 3 Donationer under andre indtægter og tilskud | 31-12-2021 | Støtteforeningen for Friskolen Østerlund | Karholmvej 4, 6430 Nordborg, Danmark | 2.500 |
| Note 20 Årets modtagne donationer under periodiseret anlægstilskud | 25-06-2021 | SE Vækstpulje / Norlys | Tietgensvej 4, 8600 Silkeborg | 70.000 |
| Ikke-kontante donationer | | | | 0 |

Opgørelse af modtagne donationer i alt

| Årets modtagne donationer | Beløb |
|--|----------------|
| Modtagne kontante donationer i alt jf. årsregnskabet | 252.619 |
| Modtagne ikke-kontante donationer i alt | 0 |
| I alt | 252.619 |