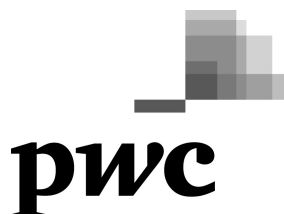

Den selvejende institution
Odense Friskole
Årsrapport for 2014

Skolekode 461.044



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger om skolen 4

Hoved- og nøgletal 5

Ledelsesberetning 7

Regnskabspraksis 9

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 13

Balance 31. december 14

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 16

Noter til årsrapporten 17

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Odense Friskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2014.

Desuden er det vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning.

Undertegnede bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 6 og 7 i lov om friskoler og private grundskoler m.v. (LBK nr. 917 af 13. august 2014)¹.

Odense, den 11. marts 2015

Skoleleder

Thomas Allesø

Bestyrelse

Birgit Sønderkov Weber
Formand

Magnus Fridén

Lisbet Foged

Ann-Louise Lauritsen

Louise Mosbæk

Bjarne Eilsøe-Jørgensen

Stig Højmark Jensen

¹ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Odense Friskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. 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 samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler og private skole for gymnasiale uddannelser m.v.. 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 er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. 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, og 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 finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. 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

Odense Friskole har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 valgt at medtage de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2014 og 2015. Disse sammenligningstal har, som det også 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.

Odense, den 11. marts 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Line Hedam
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om skolen

Skolen

Odense Friskole
Hjallesevej 2
5000 Odense C

Telefon: 66121571
E-mail: of@odense-friskole.dk
Hjemmeside: www.odense-friskole.dk

CVR-nr.: 62 35 46 15
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense

Formål

Skolen er en Grundtvig-Koldsk friskole, som giver undervisning indenfor 1. - 10. klasse og børnehaveklasse samt har en SFO-ordning.

Bestyrelse

Birgit Sønderskov Weber, Købkesvej 16, 5230 Odense M
Magnus Fridén, Munkebjergvej 107, 5230 Odense M
Lisbet Foged, Hunderupgade 26, 5230 Odense M
Ann-Louise Lauritsen, Ankergade 16, 5000 Odense C
Louise Mosbæk, Kragtsbjergstrædet 2, 2 lejl. 22, 5000 Odense C
Bjarne Eilsøe-Jørgensen, Hjulets Kvarter 330C, 5220 Odense SØ
Stig Højmark Jensen, Steinsgade 12, 5000 Odense C

Skoleleder

Thomas Allesø

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	33.679	33.171	33.414	32.398	31.480
Heraf statstilskud	22.872	23.736	23.812	23.199	22.848
Omkostninger vedrørende drift i alt	33.513	31.846	32.860	31.679	31.162
Driftsresultat før finansielle poster	166	1.326	554	719	318
Finansielle poster i alt	79	-66	-85	-124	21
Årets resultat	245	1.259	469	596	340
Balance					
Anlægsaktiver i alt	40.673	40.515	41.676	41.537	42.843
Omsætningsaktiver i alt	14.250	14.387	12.786	12.602	11.295
Balancesum	54.923	54.902	54.461	54.139	54.137
Egenkapital ultimo	37.477	37.232	35.973	35.504	34.909
Langfristet gæld i alt	10.870	11.379	11.880	12.386	12.826
Kortfristet gæld i alt	6.576	6.291	6.608	6.248	6.402
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	2.174	2.827	2.655	2.081	2.001
Investeringernes likviditetsvirkning i alt	-1.673	-523	-1.999	-576	-11.857
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-500	-496	-458	-416	-412
Pengestrøm netto	2	1.808	198	1.089	-10.268
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	0,7%	3,8%	1,4%	1,8%	1,1%
Likviditetsgrad	216,7%	228,7%	193,5%	201,7%	176,4%
Soliditetsgrad	68,2%	67,8%	66,1%	65,6%	64,5%
Finansieringsgrad	26,7%	28,1%	28,5%	29,8%	40,7%

Hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Antal elever					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	529	525	526	515	502
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september	175	171	172	166	160
Antal årselever i regnskabsåret (grundskolen)					
1)	526,7	525,6	519,6	507,4	501,4
Antal årselever i regnskabsåret (skolefritidsordningen) ¹⁾	172,7	171,6	168,5	162,5	160,6
1) Årselevtal opgøres som 5/12 af elevtal pr. 5. september + 7/12 af elevtal pr. 5. september året før					
Skolepenge					
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskolen)	13	12	12	12	11
Antal årsværk					
Antal lærerårsværk (grundskolen)	38,0	35,7	40,6	40,1	40,0
Antal årsværk for øvrigt personale	19,7	21,5	20,2	19,9	19,0
Antal årsværk i alt	<u>57,7</u>	<u>57,2</u>	<u>60,8</u>	<u>60,0</u>	<u>59,0</u>
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	3,5%	4,2%	4,9%	3,2%	0,7%
Årselever pr. lærerårsværk					
Årselever pr. lærerårsværk (grundskolen)	13,9	14,7	12,8	12,7	12,5
Omkostninger pr. årselev					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev	33.905	32.404	34.772	35.119	35.200
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	12.658	11.924	12.118	12.296	12.367
Lønomkostninger i alt pr. årselev	<u>46.563</u>	<u>44.328</u>	<u>46.890</u>	<u>47.415</u>	<u>47.567</u>
Undervisningsomkostninger pr. årselev	40.027	39.681	41.702	41.443	41.200
Ejendomsomkostninger pr. årselev	10.765	9.312	10.245	9.851	9.933
Administrationsomkostninger pr. årselev	4.053	4.256	3.935	3.719	3.693

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Odense friskole er en Grundtvig-Koldsk friskole med ca. 529 elever, to spor med bh.klasse til 6. klasse, tre spor med 7. - 9. klasse samt en 10. klasse.

Udvikling i året

Skolens resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på DKK 244.620, og skolens balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 37.477.008.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultatet er tilfredsstillende, og ligger ca. TDKK 231 over budgettet. Dette skyldes i al væsentlighed lavere lønudgifter end forventet. I særlig grad 6 måneder med kun én lederløn.

Skolen udvikler i disse år et kompetencecenter. Der er 5 primære lærere, der hver har en pulje af timer til at varetage støtteundervisning, AKT-arbejde og inklusionsopgaver for børn med særlige behov. I dette skoleår modtages et inklusionstilskud på ca. DKK 28.000/mdr til disse opgaver. Der søges også midler fra Kvalitets- og tilsynsstyrelsen til egentlig specialundervisning. Samlet bruger skolen hvad der svarer til 2½ fuldtidslærere på disse opgaver.

Der er ansat ny skoleleder pr. 1. december 2014. I perioden 1. maj 2014 til 1. december 2014 har viceskolelederen været konstitueret skoleleder.

Der er i året indkøbt computere/Ipads til alt pædagogisk personale. Dette er et led i en større investering, hvor skolen står foran en omfattende udbygning af dens IT-infrastruktur. I budgetåret 2015 vil det betyde en stor investering af netkapaciteten.

Der er i året bygget et nyt fysiklokale, hvilket er årsagen til overskridelserne af budgettet på ejendomme.

Midtvejs i budgetåret gik skolen fra at have eget rengøringspersonale til at anvende et privat firma til rengøring på skolen.

Forventninger for det kommende år

Der forventes et stabilt elevtal i årene fremover, hvilket vil muliggøre et stabilt økonomisk indtægtsgrundlag. Odense Friskole har en stor søgning og lang venteliste til alle klasser. Dette forventes at forsatte i årene fremover.

Økonomiske forbindelser med andre institutioner

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

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Odense Friskole for 2014 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasseklasse B virksomheder med de fravigelser, der fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Statstilskud

Statstilskud omfatter modtagne og beregnede tilskud, der kan henføres til perioden.

Tilskuddet til fri skolen er beregnet på grundlag af elevtallene 5. september i regnskabsåret samt 5. september året før.

Skolepenge

Skolepenge omfatter årets opkrævede skolepenge. Der er foretaget periodisering, såfremt opkrævningsraterne ikke følger regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og renter af realkreditlån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30-50 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Inventar og andet udstyr	5-15 år
IT-udstyr	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 18.750 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Dog aktiveres aktiver, der består af flere dele, og som er bestemt til at fungere sammen, hvis den samlede anskaffelsespris overstiger nævnte beløbsgrænse. Anskaffelser af samlinger samt møbel- og classesæt aktiveres ligeledes, selv om den enkelte del udgør under DKK 18.750. Det samme gælder større, samlede inventaranskaffelser i forbindelse med om- og tilbygninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld indregnes ved låneoptagelse til den nominelle restgæld. De afholdte transaktionsomkostninger udgiftsføres under finansielle poster i resultatopgørelsen. Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "likvide beholdninger" og "værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	Budget 2014 DKK	Budget 2015 DKK	2013 DKK
Statstilskud	1	22.871.532	22.964.000	23.811.000	23.736.197
Skolepenge	2	10.215.488	10.185.000	10.447.000	8.992.248
Andre indtægter og tilskud	3	591.561	330.000	330.000	442.686
Indtægter		33.678.581	33.479.000	34.588.000	33.171.131
Lønومkostninger, undervisning	4	21.820.308	22.800.000	22.497.000	20.254.455
Andre omkostninger vedrørende undervisning	5	3.224.448	2.932.000	3.502.000	3.825.223
Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning	6	132.171	120.000	150.000	108.650
Undervisning		25.176.927	25.852.000	26.149.000	24.188.328
Lønومkostninger, ejendomsdrift	7	1.610.718	2.522.000	1.229.000	2.022.384
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	4.059.268	2.762.000	4.200.000	2.871.904
Ejendomsdrift		5.669.986	5.284.000	5.429.000	4.894.288
Lønومkostninger, skolebod	9	355.432	0	0	357.696
Andre omkostninger, skolebod	10	175.889	200.000	200.000	168.425
Kostafdeling		531.321	200.000	200.000	526.121
Lønومkostninger, administration	11	738.090	682.000	723.000	663.760
Andre omkostninger vedr. administration	12	1.396.615	1.345.000	1.450.000	1.573.131
Administration		2.134.705	2.027.000	2.173.000	2.236.891
Driftsomkostninger		33.512.939	33.363.000	33.951.000	31.845.628
Resultat før finansielle poster		165.642	116.000	637.000	1.325.503
Renteindtægter	13	294.010	123.000	116.000	207.872
Renteudgifter	14	-215.032	-225.000	-251.000	-274.336
Finansielle poster		78.978	-102.000	-135.000	-66.464
Årets resultat		244.620	14.000	502.000	1.259.039

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Grunde og bygninger		39.179.710	39.320.417
Inventar og udstyr, undervisning		1.492.891	1.194.144
Materielle anlægsaktiver	15	40.672.601	40.514.561
Anlægsaktiver		40.672.601	40.514.561
Tilgodehavender	16	201.375	243.478
Periodeafgrænsningsposter	17	462.432	559.236
Værdipapirer	18	5.825.191	5.934.712
Likvide beholdninger	19	7.761.202	7.649.970
Omsætningsaktiver		14.250.200	14.387.396
Aktiver		54.922.801	54.901.957

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Egenkapital	20	37.477.008	37.232.388
Gæld til realkreditinstitutter	21	10.869.750	11.378.809
Langfristede gældsforpligtelser	22	10.869.750	11.378.809
Gæld til realkreditinstitutter	21	510.146	500.821
Anden gæld	23	3.763.180	3.719.653
Periodeafgrænsningsposter	24	2.302.717	2.070.286
Kortfristede gældsforpligtelser		6.576.043	6.290.760
Gældsforpligtelser		17.445.793	17.669.569
Passiver		54.922.801	54.901.957
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	25		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Årets resultat		244.620	1.259.039
Reguleringer	26	1.514.767	1.684.051
Ændring i driftskapital	27	414.865	-116.337
Pengestrømme fra drift		2.174.252	2.826.753
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.672.807	-523.035
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.672.807	-523.035
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-499.734	-495.560
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-499.734	-495.560
Ændring i likvider		1.711	1.808.158
Likvider 1. januar		13.584.682	11.776.524
Likvider 31. december		13.586.393	13.584.682
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.761.202	7.649.970
Værdipapirer		5.825.191	5.934.712
Likvider 31. december		13.586.393	13.584.682

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud	1.859.933	1.924.317
Undervisningstilskud	17.090.285	17.719.037
Bygningstilskud	1.052.100	1.044.636
Tilskud til skolefritidsordninger	1.903.132	1.886.324
Tilskud til specialundervisning	294.790	580.631
Tilskud til svært handicappede	0	34.201
Tilskud til kursusvirksomhed	0	125.520
Tilskud til inklusion	271.292	94.569
Dispositionsbegrænsning	0	-73.038
	22.871.532	23.736.197
2 Skolepenge		
Skolepenge	7.403.630	6.503.577
Ydede moderationer	-586.490	-432.366
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	63.957	63.690
Skolefritidsordning, netto	2.781.008	2.420.582
Ydet fripladstilskud	-63.957	-63.690
Indmeldelsesgebyr	94.215	55.935
Lejrskole	523.125	444.520
	10.215.488	8.992.248
3 Andre indtægter og tilskud		
Gaver og private tilskud	0	33.200
Lejeindtægter	80.400	80.400
Skolebod	221.063	199.756
Øvrige indtægter	290.098	129.330
	591.561	442.686

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
4 Lønomskostninger, undervisning		
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder	15.316.906	14.840.213
Vikarløn, grundskolen	448.842	404.306
Pensionsbidrag	2.321.293	2.259.684
Gratialer	0	12.156
Regulering af feriepengeforpligtelse	96.331	-120.841
Regulering af afspadseringsforpligtelse	-2.622	-22.950
Lønrefusioner	-323.091	-341.287
Grundskolen	<u>17.857.659</u>	<u>17.031.281</u>
Løn til SFO-leder og assistenter	3.563.549	3.035.425
Pensionsbidrag	363.025	219.625
Regulering af feriepengeforpligtelse	36.075	-13.033
Lønrefusioner	0	-18.843
Skolefritidsordning	<u>3.962.649</u>	<u>3.223.174</u>
	<u>21.820.308</u>	<u>20.254.455</u>
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning		
Undervisningsmaterialer	386.997	380.659
Bøger, tidsskrifter mv.	347.218	294.048
Fotokopiering	180.374	156.502
Lejrskoler og ekskursioner	520.885	456.476
Elevråd	3.804	2.646
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	20.686	68.666
Inventar og udstyr, småanskaffelser	512.872	182.319
Befordring mellem skole og hjem	12.728	10.651
Psykolog	1.276	25.594
Prøveudgifter	18.740	9.222
Tilskud til befordringsudgifter	-12.728	-10.651
Møder og arrangementer	286.486	997.093
Vederlag tilsynsførende	20.000	20.000
Musikskole	0	2.400
Tjenesterejser	42.405	42.776
Personaleuddannelse	116.626	127.240
Skolemælk	7.969	8.406
transport	<u>2.466.338</u>	<u>2.774.047</u>

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning (fortsat)		
transport	2.466.338	2.774.047
IT software og abonnementer	142.310	260.127
Afskrivning, undervisningsudstyr og inventar	410.809	585.361
IT- konsulenter	204.991	205.688
	3.224.448	3.825.223
6 Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning		
Materialer og aktiviteter	130.976	74.910
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	1.195	24.240
Uddannelse personale	0	9.500
	132.171	108.650
7 Lønomkostninger, ejendomsdrift		
Løn til pedeller	913.468	904.869
Pensionsbidrag	111.199	107.931
Lønrefusion flexmedarbejder	-254.055	-246.648
Regulering af feriepengeforpligtelse	-144.664	4.331
Pedeller	625.948	770.483
Løn til rengøringspersonale	1.042.818	1.335.771
Pensionsbidrag	56.154	130.958
Lønrefusioner	-66.802	-135.491
Rengøringspersonale	1.032.170	1.331.238
Lønrefusioner	-47.400	-79.337
Andet personale	-47.400	-79.337
	1.610.718	2.022.384

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Renovation	44.876	42.554
Ejendomsforsikringer	100.535	98.355
Varme	323.799	340.988
El	368.421	356.978
Vand	65.361	104.001
Rengøringsartikler	125.906	139.614
Rengøringsselskab	575.448	52.773
Vedligeholdelse, bygninger og arealer	1.341.667	622.293
Lejemål	12.297	18.658
Afskrivning, andet udstyr	12.000	12.000
Afskrivning, bygninger	1.088.958	1.083.690
	4.059.268	2.871.904
9 Lønomkostninger, skolebod		
Løn til skolebodspersonale	520.754	511.360
Pensionsbidrag	67.500	64.254
Lønrefusion, flexmedarbejder	-232.822	-217.918
	355.432	357.696
10 Andre omkostninger, skolebod		
Madvarer	175.102	166.745
Køkkeninventar, småanskaffelser	787	1.680
	175.889	168.425
11 Lønomkostninger, administration		
Løn til administrativt personale	641.411	603.480
Pensionsbidrag	91.642	86.171
Regulering af feriepengeforpligtelse	5.037	1.062
Lønrefusioner	0	-26.953
	738.090	663.760

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
12 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision	113.753	125.225
Revision, regulering tidligere år	2.500	0
Regnskabsmæssig assistance	11.250	10.625
AES - arbejdsskade af.	9.784	8.901
Andre konsulentydelse	67.129	6.728
Vikarkassebidrag	5.912	0
Årsskrift	23.356	282.982
Stillingsannoncer	116.270	86.377
Repræsentation	25.374	44.479
Kontorartikler og tryksager	9.739	4.737
Porto og gebyrer	39.840	36.105
Telefon	42.597	50.207
Kontorinventar, vedligeholdelse	7.889	5.728
Kontorinventar, småanskaffelser	2.369	22.296
Kontingenter	215.771	204.274
Forsikringer	198.660	214.962
Personaleudgifter	115.448	96.337
EDB software	0	11.100
Kursus administrativt personale	23.560	28.175
AER bidrag	168.461	166.363
Fleksjob bidrag	172.539	129.858
Bogholderimæssig assistance	0	6.019
Gebyrindtægter	-4.600	-5.000
Diverse udgifter	14.014	21.653
Afskrivning, administrationsinventar	15.000	15.000
	1.396.615	1.573.131
13 Renteindtægter		
Renteindtægter, pengekonti	146.974	141.590
Renter af værdipapirer	59.912	66.282
Urealiserede kursgevinster	87.124	0
	294.010	207.872

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
14 Renteudgifter		
Prioritetsrenter	214.836	221.395
Kursregulering af værdipapirer	0	52.941
Øvrige renteudgifter	196	0
	215.032	274.336

15 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Inventar og ud- styr, undervis- ning
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	51.810.468	4.789.521
Tilgang i årets løb	948.251	736.556
Afgang i årets løb	-150.000	-148.940
Kostpris 31. december	52.608.719	5.377.137
Ned- og afskrivninger 1. januar	12.490.051	3.595.377
Årets afskrivninger	1.088.958	437.809
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-150.000	-148.940
Ned- og afskrivninger 31. december	13.429.009	3.884.246
Regnskabsmæssig værdi 31. december	39.179.710	1.492.891
Afskrives over	10-50 år	3-10 år

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2013 udgør DKK 36.000.000.

16 Tilgodehavender

Skolepenge	4.948	1.440
Vikartilskud	25.696	52.962
Tilgodehavende, renter	55.966	50.453
Diverse tilgodehavender	114.765	138.623
	201.375	243.478

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag	462.432	559.236
	462.432	559.236
18 Værdipapirer		
Nykredit Var. 37D CF6 2016	1.187.176	1.241.937
Nykredit Var. 31E 450CF6H NC JA 2016	1.181.511	1.208.998
Nykredit Var. 21G 500CF6A 2023	3.456.504	3.483.777
	5.825.191	5.934.712
19 Likvide beholdninger		
Kasse	7.490	3.519
Danske Bank, Visakortkonto	18.339	13.309
Sparekassen Vendsyssel	728.707	706.796
Danske Bank, Erhvervs giro	160.571	160.470
Sparekassen Faaborg	725.554	705.454
Danske Bank, Erhvervs konto	3.067.980	3.007.785
FIH Bank	778.185	778.260
Alm. Brand Bank	774.376	774.377
Sparbank	750.000	750.000
BRF Kredit	750.000	750.000
	7.761.202	7.649.970

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
20 Egenkapital		
Saldo primo	37.232.388	35.973.349
Årets resultat	244.620	1.259.039
	<u>37.477.008</u>	<u>37.232.388</u>

21 Gæld til realkreditinstitutter

Realkreditlån	11.379.896	11.879.630
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-510.146	-500.821
	<u>10.869.750</u>	<u>11.378.809</u>

22 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	8.777.770	9.321.776
Mellem 1 og 5 år	2.091.980	2.057.033
Langfristet del	10.869.750	11.378.809
Inden for 1 år	510.146	500.821
	<u>11.379.896</u>	<u>11.879.630</u>

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
23 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	2.680.159	2.687.380
Skyldig feriegodtgørelse	282.761	286.978
Feriepenge	16.858	25.480
Afspadseringsforpligtelse	2.088	4.710
Depositum, Kragstbjergvej	26.800	26.800
Skyldig løn og gage	2.664	13.497
Skyldig AER-bidrag	44.000	97.082
ATP	48.034	51.524
Efterlønskassen	0	39.600
Anden gæld	659.816	486.602
	3.763.180	3.719.653
24 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	1.974.296	1.885.797
Forudmodtaget fripladstilskud	77.749	82.084
Forudmodtagne befordringstilskud	30.263	25.886
Forudmodtaget vedr. lejrskole	24.000	44.585
Andre forudmodtagne beløb	196.409	31.934
	2.302.717	2.070.286
25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	3.750	5.250
Mellem 1 og 5 år	0	5.250
	3.750	10.500
Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2014.		

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
26 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.514.767	1.684.051
	1.514.767	1.684.051
27 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	138.907	206.626
Ændring i leverandører m.v.	275.958	-322.963
	414.865	-116.337
28 Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler mv og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasier mv.		2014 DKK
Skolepenge netto ekskl. SFO jf. note 2		6.881.097
Andre indtægter netto jf. note 3		591.561
Renteindtægter m.v. i alt jf. note 13		294.010
Egendækning i alt		7.766.668
Årselever i alt		527
Egendækning pr. årselev		14.738
Mindste beløb		5.213

Mindstebeløbet er beregnet som 1/8-del af Finanslovstaksten for 2014, DKK 41.700.