
Den selvejende institution
Odense Friskole
Årsrapport for 2013

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 2013 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 2013 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2013.

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. 166 af 25. december 2013)¹.

Odense, den 6. marts 2014

Skoleleder

Peter Mondrup

Bestyrelse

Birgit Sønderkov Weber
Formand

Magnus Fridén

Lisbet Foged

Ann-Louise Lauritsen

Louise Mosbæk

Bjarne Eilsøe-Jørgensen

Henning Tonnesen

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 valgt at medtage de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2013 og 2014. 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 6. marts 2014

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 Sønderkov Weber, Købkesvej 16, 5230 Odense M
Magnus Fridén, Munkebjergvej 107, 5230 Odense M
Lisbet Foged, Melbyesvej 5, 5230 Odense M
Ann-Louise Lauritsen, Ankergade 16, 5000 Odense C
Louise Mosbæk, Kragstbjergstrædet 2, 2 lejl. 22, 5000 Odense C
Bjarne Eilsøe-Jørgensen, Højlets Kvarter 330C, 5220 Odense SØ
Henning Tonnesen, Rødegårdsvej 132, 5230 Odense M

Skoleleder

Peter Mondrup

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Danske Bank

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	33.171	33.414	32.398	31.480	31.166
Heraf statstilskud	23.736	23.812	23.199	22.848	23.024
Omkostninger vedrørende drift i alt	31.846	32.860	31.679	31.162	30.115
Driftsresultat før finansielle poster	1.326	554	719	318	1.051
Finansielle poster i alt	-66	-85	-124	21	185
Årets resultat	1.259	469	596	340	1.236
Balance					
Anlægsaktiver i alt	40.515	41.676	41.537	42.843	32.544
Omsætningsaktiver i alt	14.387	12.786	12.602	11.295	21.509
Balancesum	54.902	54.461	54.139	54.137	54.053
Egenkapital ultimo	37.232	35.973	35.504	34.909	34.569
Langfristet gæld i alt	11.379	11.880	12.386	12.826	13.256
Kortfristet gæld i alt	6.291	6.608	6.248	6.402	6.228
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	2.827	2.655	2.081	2.001	4.388
Investeringernes likviditetsvirkning i alt	-523	-1.999	-576	-11.857	-1.041
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-496	-458	-416	-412	-370
Pengestrøm netto	1.808	198	1.089	-10.268	2.977
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	3,8%	1,4%	1,8%	1,1%	4,0%
Likvidetsgrad	228,7%	193,5%	201,7%	176,4%	345,4%
Soliditetsgrad	67,8%	66,1%	65,6%	64,5%	64,0%
Finansieringsgrad	28,1%	28,5%	29,8%	29,9%	40,7%

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Antal elever					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	525	526	515	502	501
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september	171	172	166	160	161
Antal årselever i regnskabsåret (grundskolen)					
1)	525,6	519,6	507,4	501,4	499,3
Antal årselever i regnskabsåret (skolefritidsordningen) ¹⁾	171,6	168,5	162,5	160,6	160,4
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)	12	12	12	11	11
Antal årsværk					
Antal lærerårsværk (grundskolen)	35,7	40,6	40,1	40,0	37,0
Antal årsværk for øvrigt personale	21,5	20,2	19,9	19,0	19,0
Antal årsværk i alt	57,2	60,8	60,0	59,0	56,0
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,2%	4,9%	3,2%	0,7%	0,5%
Årselever pr. lærerårsværk					
Årselever pr. lærerårsværk (grundskolen)	14,7	12,8	12,7	12,5	13,5
Omkostninger pr. årselev					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev	32.404	34.772	35.119	35.200	33.332
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	11.924	12.118	12.296	12.367	12.102
Lønomkostninger i alt pr. årselev	44.328	46.890	47.415	47.567	45.434
Undervisningsomkostninger pr. årselev	39.681	41.702	41.443	41.200	38.064
Ejendomsomkostninger pr. årselev	9.312	10.245	9.851	9.933	12.052
Administrationsomkostninger pr. årselev	4.256	3.935	3.719	3.693	3.976

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Odense friskole er en Grundtvig-Koldsk friskole med ca. 530 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 2013 udviser et overskud på DKK 1.259.039, og skolens balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 37.232.388.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultatet er meget tilfredsstillende, og ligger ca. kr. 1.200.000 over budgettet. Dette skyldes i al væsentlighed lock-out perioden, og en for høj budgettering af afskrivninger på inventar.

Skolen laver fra marts 2014 mini-SFO for de kommende bh. klassebørn, som altså starter i ”skole” 4 mdr. før vi plejer at modtage dem. Til dette er der ansat 4 nye medarbejdere i skolens SFO på tidsbegrænsede kontrakter. Skolen modtager et tilskud på ca. kr. 1400 pr. barn fra Odense kommune til dette formål.

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. kr. 19.000/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.

Arbejdstidsaftale for lærere 2014/2015

Der er lavet en aftale om arbejdstid for lærerne i skoleåret 2014/2015. Den er udgiftsneutral for skolen, og indebærer at den enkelte lærer skal undervise ca. en lektion mere pr. uge. Disse timer bruges til at øge timetallet på udvalgte klassetrin, for at kunne stå mål med ændringerne i folkeskolen.

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 fortsætte i årene fremover.

Økonomiske forbindelser med andre institutioner

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

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af års-

Ledelsesberetning

rapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Odense Friskole for 2013 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 2013 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	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	2013 DKK	Budget 2013 DKK	Budget 2014 DKK	2012 DKK
Statstilskud	1	23.736.197	23.738.000	22.964.000	23.812.219
Skolepenge	2	8.992.248	9.522.000	10.185.000	9.252.165
Andre indtægter og tilskud	3	442.686	130.000	330.000	349.977
Indtægter		33.171.131	33.390.000	33.479.000	33.414.361
Lønومkostninger, undervisning	4	20.254.455	21.813.000	22.800.000	21.273.038
Andre omkostninger vedrørende undervisning	5	3.825.223	3.702.000	2.932.000	3.600.810
Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning	6	108.650	130.000	120.000	89.191
Undervisning		24.188.328	25.645.000	25.852.000	24.963.039
Lønومkostninger, ejendomsdrift	7	2.022.384	2.497.000	2.522.000	2.094.321
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	2.871.904	2.769.000	2.762.000	3.228.747
Ejendomsdrift		4.894.288	5.266.000	5.284.000	5.323.068
Lønومkostninger, skolebod	9	357.696	0	0	302.858
Andre omkostninger, skolebod	10	168.425	300.000	200.000	226.492
Kostafdeling		526.121	300.000	200.000	529.350
Lønومkostninger, administration	11	663.760	676.000	682.000	694.102
Andre omkostninger vedr. administration	12	1.573.131	1.330.000	1.345.000	1.350.708
Administration		2.236.891	2.006.000	2.027.000	2.044.810
Driftsomkostninger		31.845.628	33.217.000	33.363.000	32.860.267
Resultat før finansielle poster		1.325.503	173.000	116.000	554.094
Renteindtægter	13	207.872	201.000	123.000	237.402
Renteudgifter	14	-274.336	-350.000	-225.000	-322.470
Finansielle poster		-66.464	-149.000	-102.000	-85.068
Årets resultat		1.259.039	24.000	14.000	469.026

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Grunde og bygninger		39.320.417	40.404.107
Inventar og udstyr, undervisning		1.194.144	1.271.471
Materielle anlægsaktiver	15	40.514.561	41.675.578
Anlægsaktiver		40.514.561	41.675.578
Tilgodehavender	16	243.478	492.028
Periodeafgrænsningsposter	17	559.236	517.313
Værdipapirer	18	5.934.712	5.058.175
Likvide beholdninger	19	7.649.970	6.718.349
Omsætningsaktiver		14.387.396	12.785.865
Aktiver		54.901.957	54.461.443

Balance 31. december

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Egenkapital	20	37.232.388	35.973.349
Gæld til realkreditinstitutter	21	11.378.809	11.879.601
Langfristede gældsforpligtelser	22	11.378.809	11.879.601
Gæld til realkreditinstitutter	21	500.821	495.589
Anden gæld	23	3.719.653	3.934.141
Periodeafgrænsningsposter	24	2.070.286	2.178.763
Kortfristede gældsforpligtelser		6.290.760	6.608.493
Gældsforpligtelser		17.669.569	18.488.094
Passiver		54.901.957	54.461.443
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	25		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Årets resultat		1.259.039	469.026
Reguleringer	26	1.684.051	1.860.285
Ændring i driftskapital	27	-116.337	325.923
Pengestrømme fra drift		2.826.753	2.655.234
Køb af materielle anlægsaktiver		-523.035	-1.998.727
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-523.035	-1.998.727
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-495.560	-458.042
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-495.560	-458.042
Ændring i likvider		1.808.158	198.465
Likvider 1. januar		11.776.524	11.578.059
Likvider 31. december		13.584.682	11.776.524
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.649.970	6.718.349
Værdipapirer		5.934.712	5.058.175
Likvider 31. december		13.584.682	11.776.524

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud	1.924.317	1.929.514
Undervisningstilskud	17.719.037	17.890.514
Bygningstilskud	1.044.636	981.590
Tilskud til skolefritidsordninger	1.886.324	1.824.181
Tilskud til specialundervisning	580.631	786.420
Tilskud til svært handicappede	34.201	0
Tilskud til kursusvirksomhed	125.520	0
Tilskud til inklusion	94.569	0
Dispositionsbegrænsning	-73.038	0
	23.736.197	23.812.219
2 Skolepenge		
Skolepenge	6.503.577	6.712.360
Ydede moderationer	-432.366	-449.461
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	63.690	63.380
Skolefritidsordning, netto	2.420.582	2.342.146
Ydet fripladstilskud	-63.690	-63.380
Indmeldelsesgebyr	55.935	58.500
Fælleslejr	0	174.147
Lejrskole	444.520	414.473
	8.992.248	9.252.165
3 Andre indtægter og tilskud		
Gaver og private tilskud	33.200	0
Lejeindtægter	80.400	73.450
Skolebod	199.756	276.527
Øvrige indtægter	129.330	0
	442.686	349.977

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
4 Lønomskostninger, undervisning		
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder	14.840.213	15.940.087
Vikarløn, grundskolen	404.306	362.937
Pensionsbidrag	2.259.684	2.479.844
Gratialer	12.156	12.156
Regulering af feriepengeforpligtelse	-120.841	-79.750
Regulering af afspadseringsforpligtelse	-22.950	-10.843
Lønrefusioner	-347.190	-292.918
Lønrefusion flexmedarbejder	5.903	-343.946
Grundskolen	<u>17.031.281</u>	<u>18.067.567</u>
Løn til SFO-leder og assistenter	3.035.425	2.969.005
Pensionsbidrag	219.625	252.678
Regulering af feriepengeforpligtelse	-13.033	15.987
Lønrefusioner	-18.843	-12.879
Tilskud til specialundervisning	0	-19.320
Skolefritidsordning	<u>3.223.174</u>	<u>3.205.471</u>
	<u>20.254.455</u>	<u>21.273.038</u>
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning		
Undervisningsmaterialer	380.659	375.390
Bøger, tidsskrifter mv.	294.048	325.168
Fotokopiering	156.502	239.255
Lejrskoler og ekskursioner	456.476	744.829
Elevråd	2.646	4.336
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	68.666	108.768
Inventar og udstyr, småanskaffelser	182.319	136.786
Befordring mellem skole og hjem	10.651	9.951
Psykolog	25.594	8.550
Prøveudgifter	9.222	10.669
Tilskud til befordringsudgifter	-10.651	-9.951
Møder og arrangementer	997.093	204.116
Vederlag tilsynsførende	20.000	20.000
Musikskole	2.400	64.200
Tjenesterejser	42.776	33.984
transport	<u>2.638.401</u>	<u>2.276.051</u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning (fortsat)		
transport	2.638.401	2.276.051
Personaleuddannelse	127.240	157.358
Skolemælk	8.406	8.509
IT software og abonnementer	260.127	148.516
Afskrivning, undervisningsudstyr og inventar	585.361	811.536
IT- konsulenter	205.688	198.840
	3.825.223	3.600.810
6 Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning		
Materialer og aktiviteter	74.910	70.464
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	24.240	10.589
Uddannelse personale	9.500	8.138
	108.650	89.191
7 Lønomskostninger, ejendomsdrift		
Løn til pedeller	904.869	905.057
Pensionsbidrag	107.931	106.017
Lønrefusion flexmedarbejder	-246.648	-234.407
Regulering af feriepengeforpligtelse	4.331	28.417
Pedeller	770.483	805.084
Løn til rengøringspersonale	1.335.771	1.232.709
Pensionsbidrag	130.958	127.844
Lønrefusioner	-135.491	-1.576
Rengøringspersonale	1.331.238	1.358.977
Lønrefusioner	-79.337	-69.740
Andet personale	-79.337	-69.740
	2.022.384	2.094.321

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Renovation	42.554	63.212
Ejendomsforsikringer	98.355	85.556
Varme	340.988	332.891
El	356.978	380.102
Vand	104.001	53.605
Rengøringsartikler	139.614	118.687
Rengøringsselskab	52.773	56.740
Vedligeholdelse, bygninger og arealer	622.293	1.083.323
Lejemål	18.658	20.882
Afskrivning, andet udstyr	12.000	12.000
Afskrivning, bygninger	1.083.690	1.021.749
	2.871.904	3.228.747
9 Lønomkostninger, skolebod		
Løn til skolebodspersonale	511.360	453.893
Pensionsbidrag	64.254	61.077
Lønrefusion, flexmedarbejder	-217.918	-212.112
	357.696	302.858
10 Andre omkostninger, skolebod		
Madvarer	166.745	222.380
Køkkeninventar, småanskaffelser	1.680	532
Skolebod - diverse	0	3.580
	168.425	226.492
11 Lønomkostninger, administration		
Løn til administrativt personale	603.480	635.959
Pensionsbidrag	86.171	84.785
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.062	6.600
Lønrefusioner	-26.953	-33.242
	663.760	694.102

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
12 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision	125.225	128.375
Regnskabsmæssig assistance	10.625	12.125
AES - arbejdsskade af.	8.901	0
Andre konsulentydelse	6.728	0
Vikarkassebidrag	0	14.579
Årsskrift	282.982	25.188
PR, annoncer mv.	86.377	62.105
Repræsentation	44.479	20.624
Kontorartikler og tryksager	4.737	6.858
Porto og gebyrer	36.105	33.485
Telefon	50.207	67.074
Kontorinventar, vedligeholdelse	5.728	6.013
Kontorinventar, småanskaffelser	22.296	40.150
Kontingenter	204.274	193.189
Forsikringer	214.962	221.566
Personaleudgifter	96.337	100.848
EDB software	11.100	0
Kursus administrativt personale	28.175	4.500
AER bidrag	166.363	172.123
Fleksjob bidrag	129.858	145.260
Bogholderimæssig assistance	6.019	63.346
Gebyrindtægter	-5.000	-4.200
Diverse udgifter	21.653	0
Rådgivning	0	22.500
Afskrivning, administrationsinventar	15.000	15.000
	1.573.131	1.350.708

13 Renteindtægter

Renteindtægter, pengekonti	141.590	100.879
Renter af værdipapirer	66.282	136.523
	207.872	237.402

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
14 Renteudgifter		
Prioritetsrenter	221.395	301.635
Kursregulering af værdipapirer	52.941	20.835
	274.336	322.470
15 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger DKK	Inventar og ud- styr, undervis- ning DKK
Kostpris 1. januar	51.810.468	4.477.774
Tilgang i årets løb	0	535.034
Afgang i årets løb	0	-223.287
Kostpris 31. december	51.810.468	4.789.521
Ned- og afskrivninger 1. januar	11.406.361	3.206.303
Årets afskrivninger	1.083.690	612.361
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-223.287
Ned- og afskrivninger 31. december	12.490.051	3.595.377
Regnskabsmæssig værdi 31. december	39.320.417	1.194.144
Afskrives over	10-50 år	3-10 år
Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør DKK 36.000.000.		
16 Tilgodehavender		
Skolepenge	1.440	16.476
Vikartilskud	52.962	55.077
Tilgodehavende, renter	50.453	82.337
Diverse tilgodehavender	138.623	338.138
	243.478	492.028

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag	559.236	517.313
	559.236	517.313
18 Værdipapirer		
5% Nykredit 02 D 2025	0	86.401
5% Nykredit 2 C S 2019	0	112.139
5% RD 22 D S 2025	0	164.652
4% Nykredit 05 D 2020	0	598.305
Nykredit Var. 37D CF6 2016	1.241.937	1.297.436
4% Kommunekredit 73 S A 2016	0	46.336
Var. Realkredit Danmark 53D6FF 38	0	187.023
Nykredit Var. 31E 450CF6H NC JA 2016	1.208.998	1.233.824
2,00 Realkredit Danmark 10S JA (Ink) 2014	0	1.272.782
Nykredit Var. 21G 500CF6A 2023	3.483.777	0
6% Nordea OA 2038	0	59.277
	5.934.712	5.058.175
19 Likvide beholdninger		
Kasse	3.519	10.219
Danske Bank, Visakortkonto	13.309	8.867
Sparekassen Vendsyssel	706.796	685.379
Danske Bank, erhvervs giro	160.470	105.855
Sparekassen Faaborg	705.454	685.354
Danske Bank, erhvervskonto, maksimum kr. 0	3.007.785	2.188.145
FIH Bank	778.260	768.212
Alm. Brand Bank	774.377	766.318
Sparbank	750.000	750.000
BRF Kredit	750.000	750.000
	7.649.970	6.718.349

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
20 Egenkapital		
Saldo primo	35.973.349	35.504.323
Årets resultat	1.259.039	469.026
	<u>37.232.388</u>	<u>35.973.349</u>

21 Gæld til realkreditinstitutter

Realkreditlån	11.879.630	12.375.190
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-500.821	-495.589
	<u>11.378.809</u>	<u>11.879.601</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	9.321.776	9.843.779
Mellem 1 og 5 år	2.057.033	2.035.822
Langfristet del	<u>11.378.809</u>	<u>11.879.601</u>
Inden for 1 år	500.821	495.589
	<u>11.879.630</u>	<u>12.375.190</u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
23 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	2.687.380	2.815.861
Skyldig feriegodtgørelse	286.978	298.330
Feriepenge	25.480	43.681
Afspadseringsforpligtelse	4.710	27.660
Depositum, Kragtsbjergvej	26.800	45.700
Skyldig løn og gage	13.497	13.320
Skyldig AER-bidrag	97.082	91.353
ATP	51.524	51.505
Efterlønskassen	39.600	23.760
Anden gæld	486.602	522.971
	3.719.653	3.934.141
24 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	1.885.797	1.993.744
Forudmodtaget fripladstilskud	82.084	91.215
Forudmodtagne befordringstilskud	25.886	24.757
Forudmodtaget vedr. lejrskole	44.585	45.095
Andre forudmodtagne beløb	31.934	23.952
	2.070.286	2.178.763
25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	5.248	34.106
Mellem 1 og 5 år	5.248	8.050
	10.496	42.156
Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.		

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
26 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.684.051	1.860.285
	1.684.051	1.860.285
27 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	206.626	14.440
Ændring i leverandører m.v.	-322.963	311.483
	-116.337	325.923
28 Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler mv og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasier mv.		2013 DKK
Skolepenge netto ekskl. SFO jf. note 2		6.134.901
Andre indtægter netto jf. note 3		442.686
Renteindtægter m.v. i alt jf. note 13		207.872
Egendækning i alt		6.785.459
Årselever i alt		526
Egendækning pr. årselev		12.900
Mindste beløb		5.340