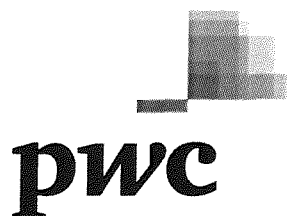

Den selvejende institution
Odense Friskole
Årsrapport for 2015

Skolekode 461.044



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om skolen	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og skoleleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Odense Friskole.

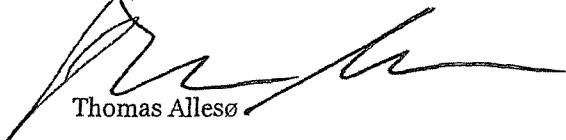
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere 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 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2015.

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. 786 af 15. juni 2015)¹.


Odense, den 10. marts 2016

Skoleleder

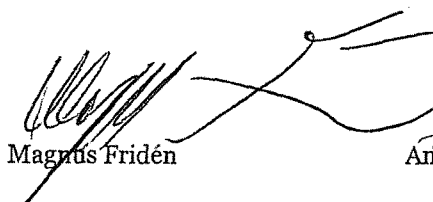


Thomas Allesø

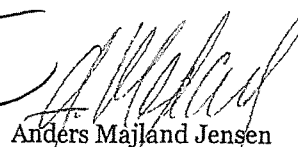
Bestyrelse



Lisbet Foged
Formand



Magnus Fridén



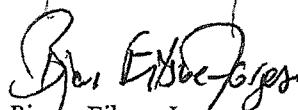
Anders Majland Jensen



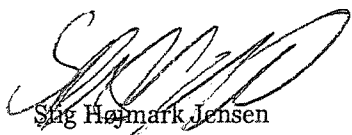
Michael Møller



Louise Mosbæk



Bjarne Eilsøe-Jørgensen



Søg 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 2015, 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. 1595 af 14. december 2015 om revision og tilskuds kontrol 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 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 valgt at medtage de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2015 og 2016. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

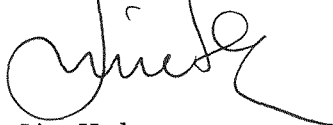
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 10. marts 2016


PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Line Hedam

statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om skolen

Skolen	<p>Odense Friskole Hjallesevej 2 5000 Odense C</p> <p>Telefon: 66121571 E-mail: of@odense-friskole.dk Hjemmeside: www.odense-friskole.dk</p> <p>CVR-nr.: 62 35 46 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Odense</p>
Formål	<p>Skolen er en Grundtvig-Koldsk friskole, som giver undervisning indenfor 1. - 10. klasse og børnehaveklasse samt har en SFO-ordning.</p>
Bestyrelse	<p>Lisbet Foged, Hunderupgade 26, 5230 Odense M Magnus Fridén, Munkebjergvej 107, 5230 Odense M Anders Majland Jensen, Westermannsvej 18, 5230 Odense M Michael Møller, Drosselvej 6, 5000 Odense C Louise Mosbæk, Kragtsbjergstrædet 2, 2 lejl. 22, 5000 Odense C Bjarne Eilsøe-Jørgensen, Hjulets Kvarter 312, 5220 Odense SØ Stig Højmark Jensen, Steinsgade 12, 5000 Odense C</p>
Skoleleder	<p>Thomas Allesø</p>
Revision	<p>PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C</p>
Pengeinstitut	<p>Danske Bank</p>

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	34.521	33.679	33.171	33.414	32.398
Heraf statstilskud	23.342	22.872	23.736	23.812	23.199
Omkostninger vedrørende drift i alt	33.203	33.513	31.846	32.860	31.679
Driftsresultat før finansielle poster	1.318	166	1.326	554	719
Finansielle poster i alt	-110	79	-66	-85	-124
Årets resultat	1.209	245	1.259	469	596
Balance					
Anlægsaktiver i alt	40.131	40.673	40.515	41.676	41.537
Omsætningsaktiver i alt	15.515	14.250	14.387	12.786	12.602
Balancesum	55.647	54.923	54.902	54.461	54.139
Egenkapital ultimo	38.086	37.477	37.232	35.973	35.504
Langfristet gæld i alt	10.328	10.870	11.379	11.880	12.386
Kortfristet gæld i alt	6.633	6.576	6.291	6.608	6.248
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	2.926	2.174	2.827	2.655	2.081
Investeringernes likviditetsvirkning i alt	-1.049	-1.673	-523	-1.999	-576
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-521	-500	-496	-458	-416
Pengestrøm netto	1.356	2	1.808	198	1.089
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	3,5%	0,7%	3,8%	1,4%	1,8%
Likviditetsgrad	233,9%	216,7%	228,7%	193,5%	201,7%
Soliditetsgrad	68,4%	68,2%	67,8%	66,1%	65,6%
Finansieringsgrad	25,7%	26,7%	28,1%	28,5%	40,7%

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Antal elever					
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	530	529	525	526	515
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september	174	175	171	172	166
Antal årselever i regnskabsåret (grundskolen) ¹⁾	529,4	526,7	525,6	519,6	507,4
Antal årselever i regnskabsåret (skolefritidsordningen) ¹⁾	174,6	172,7	171,6	168,5	162,5
<p>¹⁾ Årselevtal opgøres som 5/12 af elevtal pr. 5. september + 7/12 af elevtal pr. 5. september året før</p>					
Skolepenge					
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskolen)	13	13	12	12	12
Antal årsværk					
Antal lærerårsværk (grundskolen)	39,0	38,0	35,7	40,6	40,1
Antal årsværk for øvrigt personale	17,9	19,7	21,5	20,2	19,9
Antal årsværk i alt	56,9	57,7	57,2	60,8	60,0
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	3,5%	3,5%	4,2%	4,9%	3,2%
Årselever pr. lærerårsværk					
Årselever pr. lærerårsværk (grundskolen)	13,6	13,9	14,7	12,8	12,7
Omkostninger pr. årselev					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev	34.597	33.905	32.404	34.772	35.119
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	11.941	13.047	11.924	12.118	12.296
Lønomkostninger i alt pr. årselev	46.538	46.952	44.328	46.890	47.415
Undervisningsomkostninger pr. årselev	40.095	39.638	39.681	41.702	41.443
Ejendomsomkostninger pr. årselev	9.308	10.721	9.312	10.245	9.851
Administrationsomkostninger pr. årselev	4.228	4.442	4.256	3.935	3.719

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 2015 udviser et overskud på DKK 1.208.801, og skolens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital inkl. henlæggelse på DKK 38.685.809.

Af årets resultat er der henlagt DKK 600.000 til byggeri.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultatet er tilfredsstillende, og ligger over budget.

Odense Friskole har fortsat arbejdet med at få digitaliseringsstrategien på plads. Det betyder bl.a. at der i dette budgetår er investeret stort i vores udbygning af IT-infrastruktur.

Inklusion

Vi arbejder fortsat med udviklingen af vores kompetencecenter. Vi har valgt at øge ressourcefordelingen yderligere på AKT-området. Der er 5 lærere og en pædagog, der hver har en pulje af timer til at varetage støtteundervisningen, AKT-timer og inklusionsopgaver for børn med særlige behov. Skolen har i 2015 modtaget DKK 289.865 i inklusionstilbud til disse opgaver. Der søges desuden midler i Kvalitets- og tilsynsstyrelsen til egentlig specialundervisning. Samlet bruger skolen hvad der svarer til ca. 2,5 stilling på disse opgaver.

Odense Friskoles inklusionsindsats – ud over det pædagogiske fokus der er i alle klasser på opgaven - indeholder en bred vifte af tilbud; forældresamtaler, børnesamtaler, holddannelser, faglig støtte til elever, både i og uden for klassen og vejledning og støtte til kolleger. I løbet af et skoleår, har vi ca. 40-50 forskellige elever tilknyttet kompetencecentret.

Evalueringen foregår løbende. Både mellem Kompetencecenter og elever/forældre/kolleger, og mellem kompetencecenter og ledelse.

Forventninger for det kommende år

Der forventes et stabilt elevtal i årene fremover, hvilket vil muliggøre et stabilt økonomisk indtægtsgrundlag. Odense Friskole oplever stor søgning og lange ventelister på alle årgange.

Ledelsesberetning

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 årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Odense Friskole for 2015 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 2015 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

Gældsforpligtelser 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	2015 DKK	Budget 2015 DKK	Budget 2016 DKK	2014 DKK
Statstilskud	1	23.342.135	23.811.000	23.339.000	22.871.532
Skolepenge	2	10.618.602	10.447.000	10.975.000	10.215.488
Andre indtægter og tilskud	3	560.452	330.000	576.000	591.561
Indtægter		34.521.189	34.588.000	34.890.000	33.678.581
Lønoms-kostninger, undervisning	4	22.484.194	22.497.000	22.855.000	21.820.308
Andre omkostninger vedrørende undervisning	5	2.910.859	3.502.000	3.403.000	3.019.457
Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning	6	111.897	150.000	150.000	132.171
Undervisning		25.506.950	26.149.000	26.408.000	24.971.936
Lønoms-kostninger, ejendomsdrift	7	806.028	831.000	845.000	1.587.498
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	8	4.121.564	4.200.000	4.375.000	4.059.268
Ejendomsdrift		4.927.592	5.031.000	5.220.000	5.646.766
Lønoms-kostninger, skolebod	9	379.825	398.000	408.000	378.652
Andre omkostninger, skolebod	10	150.126	200.000	200.000	175.889
Kostafdeling		529.951	598.000	608.000	554.541
Lønoms-kostninger, administration	11	966.996	723.000	946.000	943.081
Andre omkostninger vedr. administration	12	1.271.306	1.450.000	1.370.000	1.396.615
Administration		2.238.302	2.173.000	2.316.000	2.339.696
Driftsomkostninger		33.202.795	33.951.000	34.552.000	33.512.939
Resultat før finansielle poster		1.318.394	637.000	338.000	165.642
Renteindtægter	13	85.212	116.000	120.000	294.010
Renteudgifter	14	-194.805	-251.000	-286.000	-215.032
Finansielle poster		-109.593	-135.000	-166.000	78.978
Årets resultat		1.208.801	502.000	172.000	244.620

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		38.554.317	39.179.710
Inventar og udstyr, undervisning		1.576.898	1.492.891
Materielle anlægsaktiver	15	40.131.215	40.672.601
Anlægsaktiver		40.131.215	40.672.601
Tilgodehavender	16	155.294	201.375
Periodeafgrænsningsposter	17	417.712	462.432
Værdipapirer	18	5.545.477	5.825.191
Likvide beholdninger	19	9.396.847	7.761.202
Omsætningsaktiver		15.515.330	14.250.200
Aktiver		55.646.545	54.922.801

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Egenkapital	20	38.085.809	37.477.008
Henlæggelser		600.000	0
Henlæggelser		600.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	21	10.327.912	10.869.750
Langfristede gældsforpligtelser	22	10.327.912	10.869.750
Gæld til realkreditinstitutter	21	531.163	510.146
Anden gæld	23	3.755.104	3.763.180
Periodeafgrænsningsposter	24	2.346.557	2.302.717
Kortfristede gældsforpligtelser		6.632.824	6.576.043
Gældsforpligtelser		16.960.736	17.445.793
Passiver		55.646.545	54.922.801
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	25		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		1.208.801	244.620
Reguleringer	26	1.590.156	1.514.767
Ændring i driftskapital	27	126.564	414.865
Pengestrømme fra drift		2.925.521	2.174.252
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.048.769	-1.672.807
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.048.769	-1.672.807
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-520.821	-499.734
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-520.821	-499.734
Ændring i likvider		1.355.931	1.711
Likvider 1. januar		13.586.393	13.584.682
Likvider 31. december		14.942.324	13.586.393
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		9.396.847	7.761.202
Værdipapirer		5.545.477	5.825.191
Likvider 31. december		14.942.324	13.586.393

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud	1.927.562	1.859.933
Undervisningstilskud	17.764.248	17.090.285
Bygningstilskud	1.082.334	1.052.100
Tilskud til skolefritidsordninger	1.943.462	1.903.132
Tilskud til specialundervisning	159.708	294.790
Tilskud til særlige formål	2.081	0
Tilskud til inklusion	289.865	271.292
Dispositionsbegrænsning	-227.125	0
	<u>23.342.135</u>	<u>22.871.532</u>
2 Skolepenge		
Skolepenge	7.606.481	7.403.630
Ydede moderationer	-551.226	-586.490
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	63.957	63.690
Ydet fripladstilskud	-63.957	-63.690
Skolefritidsordning, netto	2.891.699	2.781.008
Forældrebetaling, Klub	90.000	0
Indmeldelsesgebyr	95.073	94.215
Lejrskole	486.575	523.125
	<u>10.618.602</u>	<u>10.215.488</u>
3 Andre indtægter og tilskud		
Gaver og private tilskud	3.016	0
Lejeindtægter	80.400	80.400
Skolebod	181.610	221.063
Kommunale tilskud vedrørende Forårs-SFO	249.572	246.648
Øvrige indtægter og andre tilskud	45.854	43.450
	<u>560.452</u>	<u>591.561</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
4 Lønømkostninger, undervisning		
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder	15.959.158	15.388.229
Vikarløn, grundskolen	473.284	448.842
Pensionsbidrag	2.482.523	2.321.293
Gratialer	12.206	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	-31.205	25.008
Regulering af afspadseringsforpligtelse	3.636	-2.622
Lønrefusioner	-584.140	-323.091
Grundskolen	<u>18.315.462</u>	<u>17.857.659</u>
Løn til SFO-leder og assistenter	3.769.013	3.526.495
Pensionsbidrag	362.499	363.025
Regulering af feriepengeforpligtelse	43.065	73.129
Lønrefusioner	-5.845	0
Skolefritidsordning	<u>4.168.732</u>	<u>3.962.649</u>
	<u>22.484.194</u>	<u>21.820.308</u>
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning		
Undervisningsmaterialer	401.706	386.997
Bøger, tidsskrifter mv.	290.372	347.218
Fotokopiering	219.640	180.374
Lejrskoler og ekskursioner	477.245	520.885
Elevråd	1.151	3.804
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	91.880	20.686
Inventar og udstyr, småanskaffelser	146.975	512.872
Befordring mellem skole og hjem	9.650	12.728
Psykolog	10.866	1.276
Prøveudgifter	16.677	18.740
Tilskud til befodringsudgifter	-9.650	-12.728
Møder og arrangementer	262.712	286.486
Vederlag tilsynsførende	20.000	20.000
Tjenesterejser	38.372	42.405
Personaleuddannelse	179.106	116.626
Skolemælk	5.578	7.969
IT software og abonnemeter	317.804	142.310
Afskrivning, undervisningsudstyr og inventar	<u>430.775</u>	<u>410.809</u>
	<u>2.910.859</u>	<u>3.019.457</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
6 Andre omkostninger vedrørende skolefritidsordning		
Materialer og aktiviteter	111.870	130.976
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	1.195
Uddannelse personale	27	0
	<u>111.897</u>	<u>132.171</u>
7 Lønomskostninger, ejendomsdrift		
Løn til pedeller	919.730	899.399
Pensionsbidrag	111.688	111.199
Lønrefusion flexmedarbejder	-255.850	-254.055
Regulering af feriepengeforpligtelse	30.460	-130.595
Pedeller	<u>806.028</u>	<u>625.948</u>
Løn til rengøringspersonale	0	1.019.598
Pensionsbidrag	0	56.154
Lønrefusioner	<u>0</u>	<u>-114.202</u>
Rengøringspersonale	<u>0</u>	<u>961.550</u>
	<u>806.028</u>	<u>1.587.498</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Renovation	45.960	44.876
Ejendomsforsikringer	87.119	100.535
Varme	323.015	323.799
EI	371.840	368.421
Vand	119.416	65.361
Rengøringsartikler	85.278	125.906
Rengøringssselskab	1.123.739	575.448
Vedligeholdelse, bygninger og arealer	808.216	1.341.667
Lejemål	12.600	12.297
Afskrivning, andet udstyr	12.000	12.000
Afskrivning, bygninger	1.132.381	1.088.958
	4.121.564	4.059.268
9 Lønomskostninger, skolebod		
Løn til skolebodspersonale	551.918	543.974
Pensionsbidrag	66.527	67.500
Lønrefusion, flexmedarbejder	-238.620	-232.822
	379.825	378.652
10 Andre omkostninger, skolebod		
Madvarer	149.273	175.102
Køkkeninventar, småanskaffelser	249	787
Skolebod - diverse	604	0
	150.126	175.889
11 Lønomskostninger, administration		
Løn til administrativt personale	851.507	837.116
Pensionsbidrag	101.907	91.642
Regulering af feriepengeforpligtelse	13.582	14.323
	966.996	943.081

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
12 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision	113.750	113.750
Revision, regulering tidligere år	0	2.500
Regnskabsmæssig assistance	11.250	11.250
AES - arbejdsskade af.	8.246	9.787
Andre konsulentydelser	32.600	67.129
Vikarkassebidrag	5.972	5.912
Årsskrift	23.291	23.356
Stillingsannoncer	33.131	116.270
Repræsentation	30.871	25.374
Kontorartikler og tryksager	6.023	9.739
Porto og gebyrer	33.765	39.840
Telefon	60.342	42.597
Kontorinventar, vedligeholdelse	6.938	7.889
Kontorinventar, småanskaffelser	18.106	2.369
Kontingenter	203.728	215.771
Forsikringer	204.583	198.660
Personaleudgifter	96.746	115.448
EDB software	2.125	0
Kursus administrativt personale	16.350	23.560
AER bidrag	161.110	168.461
Fleksjob bidrag	162.195	172.539
Diverse udgifter	13.184	9.414
Afskrivning, administrationsinventar	27.000	15.000
	<u>1.271.306</u>	<u>1.396.615</u>
13 Renteindtægter		
Renteindtægter, pengekonti	44.662	146.974
Renter af værdipapirer	40.550	59.912
Urealiserede kursgevinster	0	87.124
	<u>85.212</u>	<u>294.010</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
14 Renteudgifter		
Prioritetsrenter	171.687	214.836
Kursregulering af værdipapirer	17.093	0
Renter, Danske Bank	125	0
Øvrige renteudgifter	5.900	196
	<u>194.805</u>	<u>215.032</u>

15 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u> DKK	<u>Inventar og ud- styr, undervis- ning</u> DKK
Kostpris 1. januar	52.758.719	5.377.137
Tilgang i årets løb	506.988	553.782
Afgang i årets løb	0	-327.555
Kostpris 31. december	<u>53.265.707</u>	<u>5.603.364</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	13.579.009	3.884.246
Årets afskrivninger	1.132.381	469.775
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-327.555
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>14.711.390</u>	<u>4.026.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>38.554.317</u>	<u>1.576.898</u>
Afskrives over	<u>10-50 år</u>	<u>3-10 år</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 36.000.000.

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
16 Tilgodehavender		
Skolepenge	0	4.948
Vikartilskud	56.803	25.696
Tilgodehavende, renter	7.062	55.966
Diverse tilgodehavender	91.429	114.765
	<u>155.294</u>	<u>201.375</u>
17 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag	417.712	462.432
	<u>417.712</u>	<u>462.432</u>
18 Værdipapirer		
Obligationer	5.545.477	5.825.191
	<u>5.545.477</u>	<u>5.825.191</u>
19 Likvide beholdninger		
Kasse	692	7.490
Danske Bank, Visakortkonto	9.059	18.339
Sparekassen Vendsyssel	743.003	728.707
Danske Bank, Erhvervs giro	0	160.571
Sparekassen Faaborg	729.854	725.554
Jyske Bank	2.572.484	0
Danske Bank, Erhvervs konto	3.831.164	3.067.980
FIH Bank	0	778.185
Alm. Brand Bank	759.036	774.376
Sparbank	751.555	750.000
BRF Kredit	0	750.000
	<u>9.396.847</u>	<u>7.761.202</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
20 Egenkapital		
Saldo primo	37.477.008	37.232.388
Årets resultat	1.208.801	244.620
Årets henlæggelser	-600.000	0
	<u>38.085.809</u>	<u>37.477.008</u>

21 Gæld til realkreditinstitutter

Realkreditlån	10.859.075	11.379.896
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	-531.163	-510.146
	<u>10.327.912</u>	<u>10.869.750</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	8.171.588	8.777.770
Mellem 1 og 5 år	2.156.324	2.091.980
Langfristet del	<u>10.327.912</u>	<u>10.869.750</u>
Inden for 1 år	531.163	510.146
	<u>10.859.075</u>	<u>11.379.896</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
23 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	3.018.822	2.962.920
Feriepenge	68.006	16.858
Afspadseringsforpligtelse	5.724	2.088
Depositum, Kragssbjergvej	26.800	26.800
Skyldig AER-bidrag	45.000	44.000
ATP	49.887	48.034
Anden gæld	540.865	662.480
	<u>3.755.104</u>	<u>3.763.180</u>
24 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	1.957.179	1.974.296
Forudmodtaget fripladstilskud	98.011	77.749
Forudmodtagne befordringstilskud	28.505	30.263
Forudmodtaget vedr. lejrskole	21.750	24.000
Andre forudmodtagne beløb	241.112	196.409
	<u>2.346.557</u>	<u>2.302.717</u>
25 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>3.750</u>
	<u>0</u>	<u>3.750</u>
Kontraktlige forpligtelser		
Der er indgået kontrakt om rengøringservice med et opsigelsesvarsel på seks måneder. Forpligtelsen vedrørende opsigelsesperioden udgør pr. 31. december 2015	531.438	531.438

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
26 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.590.156	1.514.767
	<u>1.590.156</u>	<u>1.514.767</u>
27 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	90.802	138.907
Ændring i leverandører m.v.	35.762	275.958
	<u>126.564</u>	<u>414.865</u>
28 Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler mv og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasier mv.		<u>2015</u> DKK
Skolepenge netto ekskl. SFO jf. note 2		7.119.212
Andre indtægter netto jf. note 3		560.452
Renteindtægter m.v. i alt jf. note 13		<u>85.212</u>
Egendækning i alt		<u>7.764.876</u>
Årselever i alt		<u>529</u>
Egendækning pr. årselev		<u>14.678</u>
Mindste beløb		<u>5.320</u>

Mindstebeløbet er beregnet som 1/8-del af Finanslovstaksten for 2015, DKK 42.557.