

Løgumkloster Friskole

Skolekode 521.011

Årsrapport 2013

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Generelle oplysninger om skolen	5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	13
Balance pr. 31. december 2013	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013	16
Noter til årsregnskabet	17
Særlige specifikationer	26

RSM plus

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Løgumkloster Friskole.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Skolens bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 i friskoleloven og § 4 i lov om private gymnasieskoler og kurser til højere forberedelseseksamen (hf kurser).

Løgumkloster, den 29. april 2014

Skoleleder

Birthe Bundgaard

Bestyrelse

Hans Lautrup Nørgaard
formand

Asger Andersen
næstformand

Pia Jørgensen Buhl

Peter Michelsen

Frank Andersen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Løgumkloster Friskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

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 folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler. 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 mm. ved frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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 folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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.

Aarhus, den 29. april 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Ulla Koed
registreret revisor

RSM plus

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Løgumkloster Friskole Markedsgade 35 6240 Løgumkloster Telefon: 74745220 E-mail: skolen@loegumklosterfriskole.dk Hjemmeside: www.loegumklosterfriskole.dk CVR nr.: 13 45 01 96 Skolekode: 521.011 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra børnehaveklasse til og med 9. klasse i henhold til lov om Friskoler og private grundskoler mv.
Bestyrelse	Hans Lautrup Nørgaard, formand, Mølleparken 17, 6240 Løgumkloster Asger Andersen, næstformand, Munkeparken 19, 6240 Løgumkloster Pia Jørgensen Buhl, Ellum Bygade 1, 6240 Løgumkloster Peter Michelsen, Højlen 72, 6270 Tønder Frank Andersen, Branderupvej 26, 6240 Løgumkloster
Skoleleder	Birthe Bundgaard
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse

RSM plus

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan skolens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2013	2012	2011	2010	2009
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	4.792.470	4.989.878	4.739.944	4.563.557	4.561.853
Heraf statstilskud	4.111.964	4.361.252	4.161.958	4.071.728	4.045.216
Omkostninger vedrørende drift i alt	-4.628.482	-4.719.419	-4.580.881	-4.476.295	-4.365.759
Driftsresultat før finansielle poster	163.988	270.459	159.063	87.262	196.093
Finansielle poster i alt	-16.842	-19.974	-37.242	-38.865	-67.332
Årets resultat	147.146	250.485	121.821	48.397	128.761
Balance					
Anlægsaktiver i alt	2.465.681	2.379.287	2.062.394	1.891.904	1.904.896
Omsætningsaktiver i alt	770.670	848.609	834.082	787.972	913.669
Balancesum	3.236.351	3.227.896	2.896.476	2.679.876	2.818.565
Egenkapital ultimo	1.027.999	880.853	630.368	508.547	460.150
Langfristet gæld i alt	1.134.270	1.152.904	1.196.302	1.263.704	1.300.708
Kortfristet gæld i alt	1.074.082	1.194.139	1.069.806	907.625	1.057.707
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	158.919	390.762	402.781	48.397	377.501
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-190.575	-404.344	-249.639	-45.000	-118.312
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-45.034	-41.398	-37.402	-37.004	-25.906
Pengestrøm, netto	-76.690	-54.980	115.740	-33.607	233.283
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	3,1%	5,0%	2,6%	1,1%	2,8%
Likviditetsgrad	71,8%	71,1%	78,0%	86,8%	86,4%
Soliditetsgrad	31,8%	27,3%	21,8%	19,0%	16,3%
Finansieringsgrad	46,0%	48,5%	58,0%	66,8%	68,3%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	73	79	76	64	75
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	77	77	69	70	74
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	7.979	7.676	7.735	7.247	6.497

RSM plus

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Antal lærerårsværk (grundskole)	7,3	7,8	7,8	8,6	8,0
Antal årsværk for øvrigt personale	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Antal årsværk i alt	8,3	8,8	8,8	9,6	9,0
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	12,0%	11,4%	11,4%	11,0%	11,0%
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	10,5	9,9	8,8	8,1	9,3
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	43.769	45.900	50.271	48.632	46.468
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	229	268	255	338	295
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	43.998	46.168	50.526	48.970	46.763
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	50.776	52.000	56.836	55.247	50.935
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	5.499	5.207	5.684	4.884	4.836
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	3.835	4.083	3.870	3.816	3.226

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

RSM plus

Ledelsesberetning

Skolens hovedaktiviteter

Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra børnehaveklasse til og med 9. klasse i henhold til lov om Friskoler og private grundskoler mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 147.146, og balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.027.999.

Skolen har selv kunnet finansiere nyanlæggelse af Storehaven samt nyt toilet i Lillehuset, men har ikke desto mindre kunnet fortsætte konsolideringen. Dette har kunnet ske blandt andet som følge af et meget stort stykke arbejde lagt af mange forældre.

Skolens økonomi er således fortsat inde i en positiv udvikling, hvilket vi må tilskrive en fortsat stram styring.

Redegørelse for inklusionstilskud

Som friskole har vi aldrig haft specialklasser, og vi har derfor altid inkluderet alle børn i vore samlæste klasser.

Vi samlæser 3 årgange og differentierer al undervisning. Det er en af de væsentlige grunde til, at også børn med vanskeligheder kan rummes på vores skole.

I børnehaveklassen arbejder vi målrettet med, at årgangen finder sig tilrette med hinanden og hinandens særegenheder. Vi indtænker styrkesider, 'intelligenser og læringsstile' samt personlige udfordringer i grundlaget for at kunne ramme alle børn.

Vores erfarne lærere opkvalificeres løbende, og vi har et tæt samarbejde med PPR og forældrene.

Inklusionsmidlerne er delvis lagt oven i vores specialundervisningstilskud, så vi kan yde den støtte, vore diagnosticerede børn har krav på. Resten af tilskuddet anvendes til holddannelse, 2-lærerordning og til ekstra ressourcer i vores 9. klasse, så alle elever – uanset vanskeligheder - kan formodes at klare til FSA.

Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

Der er ingen kendt usikkerhed om værdiansættelse af aktiver og gæld.

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2013 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke den finansielle stilling.

RSM plus

Ledelsesberetning

Den forventede økonomiske udvikling

Vi budgetterer pt. med et underskud på t.kr. 160 ud fra et elevtal på 77 per 5/9 2014 i det godkendte budget for 2014. Vi ved allerede nu, at vi får flere elever og forventer et mindre overskud for 2014, når vi reviderer budgettet i forbindelse med den endelige opgørelse af elevtallet til august.

Sammenligner vi os med andre skoler ser det fornuftigt ud. Mht. skolepenge ligger vi under landsgennemsnittet og på linje med de øvrige skoler i området.

Vi forventer at kunne holde et stabilt elevtal – hvilket vil sige ”fuldt hus” – indenfor de næste 4-5 år.

Vort mål på kort og mellemlang sigt er, at vi fastholder de positive økonomiske nøgletal. Derved vil vi løbende kunne renovere skolen og anskaffe nyt inventar, i det omfang dette skønnes nødvendigt.

Set i lyset af udviklingen i statstilskud ser bestyrelsen det som en vital opgave at fastholde en stram økonomisk styring fremover.

Det langsigtede mål er, at så mange som overhovedet muligt går op til afgangseksamen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af § 2, stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

Statstilskud indregnes i takt med, at tilskuddene modtages. Tilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn m.v., afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostninger fordeles på:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Administration.

Omkostningerne er så vidt det er muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter.

Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. De samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

RSM plus

Anvendt 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 samt udgift og indtægt vedrørende renteswap.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	maks. 60 år	25 %
Bygningsinstallationer	10 - 30 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	
IT-udstyr	3 år	

Aktiver med en kostpris på under kr. 18.750 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under de relevante omkostningsgrupper.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Skolens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld samt finansielle forpligtelser indregnes til nominel restgæld og låneomkostninger udgiftsføres i det finansår disse afholdes.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal opstilles og præsenteres i henhold til regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser herom.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Indtægter}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$
Finansieringsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$

Årsværk (= sum af heltidsansatte og deltidsansatte, herunder timelønnede, omregnet til heltid).

Lærerårsværk og lærerlønsomkostninger på frie grundskoler m.v. (= Skoleledere (herunder viceskoleinspektører og afdelingsledere), lærere og børnehaveklasseledere).

Lønmodkostninger opgøres netto, idet modtagne refusioner m.v. vedrørende løn modregnes.

Skolepenge, SFO-betaling og opholdsbetaling opgøres inklusive tilskud fra Fordelingssekretariatet, Deutscher Schul- und Sprachverein eller Friplads- og Vikarkassen til nedsættelse af betalingen. Indskrivningsgebyrer, opholdsbetaling samt særskilt betaling for materiale og ekskursioner m.v. indgår ikke.

Undervisningsomkostninger opgøres ekskl. udgifter til SFO og børnehave m.v.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Indtægter			
Statstilskud	1	4.111.964	4.361.252
Skolepenge mv.	2	614.363	591.066
Andre indtægter	3	66.143	37.560
Indtægter i alt		4.792.470	4.989.878
Undervisning			
Lønombkostninger vedr. undervisning	4	-3.370.221	-3.534.331
Andre ombkostninger vedr. undervisning	5	-539.541	-469.699
Undervisning i alt		-3.909.762	-4.004.030
Ejendomsdrift i alt			
Lønombkostninger vedr. ejendomsdrift	6	-25.862	-25.347
Andre ombkostninger vedr. ejendomsdrift	7	-397.531	-375.618
Ejendomsdrift i alt		-423.393	-400.965
Administration i alt			
Lønombkostninger vedr. administration	8	8.261	4.707
Andre ombkostninger vedr. administration	9	-303.588	-319.131
Administration i alt		-295.327	-314.424
Ombkostninger vedr. drift i alt		-4.628.482	-4.719.419
Driftsresultat før finansielle poster		163.988	270.459
Renteindtægter	10	12.367	15.547
Renteombkostninger	11	-29.209	-35.521
Finansielle poster i alt		-16.842	-19.974
Årets resultat		147.146	250.485

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	12		
Grunde og bygninger		2.438.025	2.330.006
Inventar og udstyr, undervisning		<u>27.656</u>	<u>49.281</u>
		<u>2.465.681</u>	<u>2.379.287</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.465.681</u>	<u>2.379.287</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender	13	142.723	151.435
Periodeafgrænsningsposter	14	83.537	76.074
Likvide beholdninger	15	<u>544.410</u>	<u>621.100</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>770.670</u>	<u>848.609</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.236.351</u></u>	<u><u>3.227.896</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital i øvrigt	16	<u>1.027.999</u>	<u>880.853</u>
Egenkapital i alt		<u>1.027.999</u>	<u>880.853</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	17	<u>1.134.270</u>	<u>1.152.904</u>
		<u>1.134.270</u>	<u>1.152.904</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	17	45.600	72.000
Anden kortfristet gæld	18	622.744	689.032
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>405.738</u>	<u>433.107</u>
		<u>1.074.082</u>	<u>1.194.139</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.208.352</u>	<u>2.347.043</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>3.236.351</u>	<u>3.227.896</u>
Andre forpligtelser	20		

RSM plus

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		147.146	250.485
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		104.181	87.451
Ændring i tilgodehavender		8.712	-86.726
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		-7.463	17.219
Ændring i anden gæld		-66.288	78.437
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		-27.369	43.896
		<u>158.919</u>	<u>390.762</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Betaling for materielle anlægsaktiver		<u>-190.575</u>	<u>-404.344</u>
		<u>-190.575</u>	<u>-404.344</u>
Finansieringens likviditetsvirkning			
Tilbagebetaling af gæld		<u>-45.034</u>	<u>-41.398</u>
		<u>-45.034</u>	<u>-41.398</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		-76.690	-54.980
Likvider 1. januar 2013		<u>621.100</u>	<u>676.080</u>
Likvider 31. december 2013		<u>544.410</u>	<u>621.100</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>544.410</u>	<u>621.100</u>
Likvider 31. december 2013		<u>544.410</u>	<u>621.100</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	427.817	438.626
Undervisningstilskud, grundskolen	2.466.478	2.534.168
Bygningstilskud, grundskolen	156.894	144.856
Tilskud til specialundervisning	604.531	843.602
Tilskud til svært handicappede	7.521	0
Tilskud til inklusion jf. § 11a i Friskoleloven	59.902	0
Dispositionsbegrænsning 2010	-11.179	0
	<u>4.111.964</u>	<u>4.361.252</u>
2 Skolepenge mv.		
Skolepenge		
Skolepenge	756.575	728.025
Søskendemoderationer	-133.575	-134.850
Ydede fripladser	-20.550	-15.804
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	11.913	13.695
	<u>614.363</u>	<u>591.066</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	15.000	15.000
Kontingent, skolekreds	8.583	8.160
Gaver og private tilskud	17.700	0
Andre indtægter	20.960	14.400
Indtægter pc-ordning elever	3.900	0
	<u>66.143</u>	<u>37.560</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning		
Leder, lærere og børnehaveklasseleder		
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	2.950.295	3.015.823
Vikarløn	32.018	1.324
Pensionsbidrag	379.023	410.870
Pensionsbidrag, staten	67.017	66.800
Regulering af feriepengeforpligtelse	-85.656	14.027
ATP	27.524	29.002
Tilskud fra vikarpuljen, undervisning	0	-3.515
	<u>3.370.221</u>	<u>3.534.331</u>
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	114.817	116.593
Bøger, tidsskrifter m.v.	7.453	5.161
Fotokopiering	3.613	9.659
CopyDan	22.296	21.249
Lejrskoler og ekskursioner	98.147	69.656
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	785
Inventar og udstyr, anskaffelse	75.965	53.884
Hjælpe-midler til handicappede	0	28.910
Inventar og udstyr, leje og leasing	40.932	40.787
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	0	442
Befordring mellem hjem og skole	15.000	15.016
Vederlag til tilsynsførende	0	10.000
Afskrivning vedr. undervisning	21.625	21.625
Møder og arrangementer	5.132	10.085
Efter- og videreuddannelse, undervisning	84.327	43.150
Tjenesterejser, undervisning	28.390	21.518
Prøveudgifter	2.309	1.179
EDB-udgifter	19.535	0
	<u>539.541</u>	<u>469.699</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
6 Lønomskostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn	<u>25.862</u>	<u>25.347</u>
	<u>25.862</u>	<u>25.347</u>
 7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
 Lejeomkostninger		
Timelejemål	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
 Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer		
Ejendomsskat	9.256	8.847
Ejendomsforsikring	<u>24.527</u>	<u>23.361</u>
	<u>33.783</u>	<u>32.208</u>
 Varme, el og vand		
El	38.063	32.367
Vand	9.062	15.644
Varme	<u>111.270</u>	<u>96.383</u>
	<u>158.395</u>	<u>144.394</u>
 Rengøring		
Rengøring	28.470	25.328
Renovation	<u>12.689</u>	<u>13.718</u>
	<u>41.159</u>	<u>39.046</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift (Fortsat)		
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse, bygninger	56.716	62.479
Vedligeholdelse, arealer	4.851	4.096
	<u>61.567</u>	<u>66.575</u>
Afskrivning vedr. ejendomsdrift		
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	<u>82.556</u>	<u>65.826</u>
	<u>82.556</u>	<u>65.826</u>
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Alarm	<u>11.571</u>	<u>19.069</u>
	<u>11.571</u>	<u>19.069</u>
	<u>397.531</u>	<u>375.618</u>
8 Lønomsstninger vedr. administration		
Løn	332.003	329.877
Pensionsbidrag	56.467	56.125
Lønrefusioner	<u>-396.731</u>	<u>-390.709</u>
	<u>-8.261</u>	<u>-4.707</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
9 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision, årsregnskab	38.000	39.000
Revision, attestationer og uanmeldt besøg	18.150	10.000
Regnskabsmæssig assistance	4.194	2.813
Revision m.v. tidligere år	1.688	-2.625
Vikarkassebidrag	0	2.026
PR	500	0
Annoncer	29.777	11.776
Kontorartikler	5.471	9.604
Porto	1.680	4.206
Telefon	26.786	28.499
Gebyrer	5.512	5.254
Kontorinventar, vedligeholdelse	1.775	0
Kontorinventar, anskaffelse	14.892	9.968
Personaleudgifter	11.410	32.015
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	46.285	52.360
Repræsentation	2.204	900
Kontingenter	23.442	23.339
Forsikringer	40.835	40.537
Bestyrelsesudgifter	1.800	6.940
Efter- og videreuddannelse, administration	2.300	3.480
Lønbehandling	6.715	6.929
Edb-udgifter	3.314	5.164
Øvrige omkostninger	16.287	14.700
Jubilæum	571	12.246
	<u>303.588</u>	<u>319.131</u>
10 Renteindtægter		
Renteindtægter fra pengekonti	13.118	12.100
Periodiserede renter	-751	3.447
	<u>12.367</u>	<u>15.547</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
11 Renteomkostninger		
Prioritetsrenter	28.577	34.800
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit m.v.	<u>632</u>	<u>721</u>
	<u>29.209</u>	<u>35.521</u>

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr, undervisning	I alt
Kostpris 1. januar 2013	3.482.321	93.000	3.575.321
Tilgang i årets løb	<u>190.575</u>	<u>0</u>	<u>190.575</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>3.672.896</u>	<u>93.000</u>	<u>3.765.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.152.315	43.719	1.196.034
Årets af- og nedskrivninger	<u>82.556</u>	<u>21.625</u>	<u>104.181</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>1.234.871</u>	<u>65.344</u>	<u>1.300.215</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>2.438.025</u>	<u>27.656</u>	<u>2.465.681</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør kr. 1.640.000.

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
13 Tilgodehavender		
Skolepenge	875	875
Statstilskud	13.180	0
Vikartilskud	0	905
Økonomistyrelsen	40.845	71.405
Kommuner	64.664	61.372
Andre tilgodehavender	23.159	10.000
Tilgodehavende løn	0	6.878
	<u>142.723</u>	<u>151.435</u>
14 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	42.338	45.372
Andre forudbetalinger	15.344	5.564
Befordringsudgifter	23.159	21.691
Periodiserede renter	2.696	3.447
	<u>83.537</u>	<u>76.074</u>
15 Likvide beholdninger		
Den Jyske Sparekasse, Erhvervskredit (max tkr 200)	0	34.210
Den Jyske Sparekasse, Lønkonto	61.788	63.499
Den Jyske Sparekasse, Aftalekonto 5 år	218.874	212.299
Den Jyske Sparekasse, Aftalekonto 3 år	113.110	211.092
Den Jyske Sparekasse, Fastrente	100.615	100.000
Kreditbanken	50.023	0
	<u>544.410</u>	<u>621.100</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

16 Egenkapital

	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo 1. januar 2013	880.853	880.853
Årets resultat	147.146	147.146
Egenkapital 31. december 2013	1.027.999	1.027.999

17 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
LR Realkredit	612.452	589.935	22.800	473.600
LR Realkredit	612.452	589.935	22.800	473.600
Kreditforeningslån i alt	1.224.904	1.179.870	45.600	947.200

18 Anden kortfristet gæld

	2013 kr.	2012 kr.
Kassekredit, maks. kr. 200.000	91.318	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	13.737	14.417
Skyldig ATP	7.612	7.421
Skyldig løn	12.490	6.286
Skyldig pension	108	-81
Skyldige feriepenge	517	715
Feriepengeforpligtelse	300.111	352.117
Feriefridageforpligtelse	93.129	126.779
Andre skyldige omkostninger	103.722	181.378
	622.744	689.032

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
19 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtagne statstilskud	302.207	366.137
Forudmodtagne skolepenge	625	1.625
Andre forudmodtagne beløb	59.500	55.000
Forudmodtaget fripladstilskud	2.906	345
Forudmodtaget tilskud Uddannelsesfonden	40.500	10.000
	<u>405.738</u>	<u>433.107</u>

20 Andre forpligtelser

Garanti- og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev t.kr. 425 og t.kr. 100 ligger til sikkerhed for ethvert mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

Skolen har udstedt 2 realkreditpantebreve for i alt t.kr. 1.408 i ovenstående grunde og bygninger. Den Jyske Sparekasse har regresgaranti i realkreditpantebrevene.

Via erhvervskredit har skolen et kreditmaksimum på t.kr. 200.

Operationel leasing

Skolen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 7 kvartaler med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 10, i alt t.kr 70.

RSM plus

Særlige specifikationer

	2013	2012
	kr.	kr.
Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering af egenkapital	0	0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0	0
Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b	<u>614.363</u>	<u>591.066</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	<u>66.143</u>	<u>37.560</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>66.143</u>	<u>37.560</u>
Renteindtægter m.v. i alt (note 10)	<u>12.367</u>	<u>15.547</u>
Egendækning i alt	<u>692.873</u>	<u>644.173</u>
Årselever i alt	<u>77</u>	<u>77</u>
Egendækning pr. årselev	<u>8.998</u>	<u>8.366</u>