

**Ørestad Friskole**

**Nordre Digevej 6**

**2300 København S**

**Årsrapport**

**2015**

**Skolekode 101585**

**Indhold**

	<b>Side</b>
Skoleoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5 - 7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Aktiver pr. 31. december 2015	11
Passiver pr. 31. december 2015	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 19
Særlige specifikationer	21

## Skoleoplysninger

**Skolens navn**

Ørestad Friskole  
Nordre Digevej 6  
2300 København S

Skolekode: 101585

Telefon: 33 12 81 81

Hjemmeside: [www.oerestad-friskole.dk](http://www.oerestad-friskole.dk)

E-mail: [info@oerestad-friskole.dk](mailto:info@oerestad-friskole.dk)

CVR-nr.: 28 44 64 46

Domicil: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

**Skolens formål**

Skolens formål er at drive en fri grundskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler om frie grundskoler.

**Bestyrelse****Formand**

Tomas Knightley  
Digevej 72, 5. th.  
2300 København S

**Næstformand**

Rikke Sørensen  
Hollands Allé 26  
2300 København S

**Øvrig bestyrelse**

Hildur Elfarsdottir  
Vejlands Allé 163 B  
2300 København S

Christina Lindrum Iversen  
Rialtovej 13. st.  
2300 København S

Charlotte Engell  
Bregnegangen 42  
2300 København S

**Daglig ledelse****Skoleleder**

Anne Godt-Hansen

**Revision****BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Limfjordsvej 42  
7900 Nykøbing Mors

## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Bestyrelse og ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ørestad Friskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler mv. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Skolen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

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

København, den 11. april 2016

### Ledelse

\_\_\_\_\_  
Anne Godt-Hansen  
Skoleleder

### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Tomas Knightley  
formand

\_\_\_\_\_  
Rikke Sørensen

\_\_\_\_\_  
Hildur Elfarsdottir

\_\_\_\_\_  
Christina Lindrum Iversen

\_\_\_\_\_  
Charlotte Engell

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Ørestad Friskole

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørestad Friskole for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter bek. nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler mv.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bek. nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler mv. 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, god offentlig revisionsskik samt bek. nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler 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 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.

**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 regnskabsbekendtgørelsen. 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 bek. nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler mv. 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.

Nykøbing Mors, den 11. april 2016

**BRANDT**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Søren Yde  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Hoved- og nøgletal

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Indtægter i alt	16.868	15.563	14.119	12.550	10.921
Heraf statstilskud	10.380	9.674	8.937	8.080	7.209
Omkostninger vedrørende drift i alt	14.226	14.146	12.334	11.424	9.624
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.642	1.417	1.785	1.126	1.297
Finansielle poster i alt	-1.405	-1.178	-913	-883	-755
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1.237	239	872	243	542
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.237	239	872	243	542
<b>Balance:</b>					
Anlægsaktiver i alt	25.687	25.950	16.379	16.460	16.565
Omsætningsaktiver i alt	3.555	2.563	2.463	1.001	917
Balancesum	29.242	28.514	18.842	17.461	17.483
Egenkapital ultimo	3.950	2.713	2.474	1.603	1.360
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	19.915	20.688	13.298	12.635	12.494
Kortfristet gæld i alt	5.377	5.113	3.070	3.224	3.629
<b>Pengestrømsopgørelse:</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	1.409	2.821	1.597	1.589	799
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-77	-9.888	-80	-5.738	-43
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-361	7.335	-154	4.262	-1.174
Pengestrøm, netto	971	268	1.363	112	-417

**Hoved- og nøgletal**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Regnskabsmæssige nøgletal:</b>					
Overskudsgrad	7,3%	1,5%	6,2%	1,9%	5,0%
Likviditetsgrad	66,1%	33,7%	80,2%	31,1%	25,3%
Soliditetsgrad	13,5%	9,5%	13,1%	9,2%	7,8%
Finansierungsgrad	78,3%	70,8%	82,1%	76,8%	75,4%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	226	211	197	174	155
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. september	91	88	92	89	87
Antal årselever i regnskabsåret	217	201	184	166	144
Antal årselever i skolefritidsordning	89	91	90	88	87
Skolepenge pr. årselev inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	19.207	18.413	16.737	15.644	14.778
Antal lærerårsværk	14	13	13	14	12
Antal årsværk for øvrigt personale	11	10	9	7	6
Antal årsværk i alt	25	23	23	22	18
Heraf % andel ansat på særlige vilkår	3,9%	4,3%	4,4%	4,4%	0,0%
Årselever pr. lærerårsværk	15,5	15,2	14,0	11,6	12,3
Lærerlønomkostninger pr. årselev	34.007	37.736	34.205	37.461	38.335
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	14.679	14.040	16.143	16.018	14.432
Lønomkostninger i alt pr. årselev	48.686	51.776	50.348	53.479	52.767
Undervisningsomkostninger pr. årselev	37.220	40.826	36.818	39.870	40.653
Ejendomsomkostninger pr. årselev	8.661	11.055	6.148	5.810	6.587
Administrationsomkostninger pr. årselev	7.880	7.010	6.587	6.827	5.036



## Hoved- og nøgletal

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolen har nu et år nydt at være fuldt udbygget med klasser fra 0. til 9. klasse, og niveauet er meget tilpas. Vi har få pladser i enkelte klasser, og venteliste til alle øvrige klasser. Der er ligeledes lang venteliste (ca. 90 elever) til kommende 0. klasse i 2017 og i 2018. Vi har pr. 5. september 2015 indskrevet 226 elever, mod budgetteret 223. Det har givet lidt økonomisk plads i budgettet.

Vi har i en periode prioriteret de fysiske rammer på skolen, indenfor og ude på grunden. Færdige faglokaler er blevet udstyret lidt ekstra og tiltag i forhold til udearealerne er sæt i gang.

Der har været knap så stram budgetstyring i 2015 i forhold til tidligere år, og et budgetteret overskud på 635.000 kr. Det faktiske overskud bliver ca. 1.200.000 kr. Det er en del bedre resultat end forventet. En del af forklaringen ligger i det høje elevtal og de dermed forhøjede tilskud. En anden del af forklaringen er, at en del store udgifter fx i forbindelse med lederskift i 2015 er blevet bogført i 2014. Ændringer i afskrivninger på i sær bygningerne, har også været udslagsgivende i det positive resultat. Ikke mindst, har skolen været uden viceskoleleder i 7 måneder, hvilket har givet en mindre udgift.

Resultatet for 2015 er også den del bedre end resultatet i 2014, men det var forventet. Det lave resultat i 2014 hænger sammen med det meget lave elevtal – specifikt for det år, og en del udgifter forbundet med byggeri samme år.

Skolen har sammenlagt en langfristet gæld på 20.515.000 kr. Den ligger fordelt på Fælleskassen, Andelskassen og LR Kredit.

### Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner

Skolen har ingen.

### Inklusionstilskud

Skolen har i 2015 i alt modtaget 223.150 kr. i inklusionstilskud (grundtilskud og taxameter). Tilskuddet anvendes til at inkludere vores elever med særlige behov i den almindelige undervisning. Tilskuddet gør, at vi er i stand til at bruge ekstra lærerressourcer på at sammensætte mindre hold hvor elever med særlige behov kan trives fagligt og socialt på lige fod med skolens øvrige elever. Der kan ind i mellem også være tale om, at tilskuddet dækker ressourcer krævet til en ekstra pædagog til enkelt undervisning, eller aktiviteter med en enkelt elev.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder.

### Forventninger til fremtiden

Det samlede elevtal vil fremadrettet ikke længere øges med en klasse pr. år, vi er fuldt udbyggede. I indeværende år siger vi farvel til en 9. klasse med lige så mange elever som starter i 0. klasse. Dermed opretholder vi det forventede elevtal og vil ligeledes fastholde det fremadrettet.

Skolen rummer ligeledes det optimale antal lærer- og pædagogårsværk for os. Vi skal derfor ikke fremadrettet budgettere med at stige med et helt årsværk pr. skoleår, men kun almindelige personalemæssige tilrettelser. Eventuelle stigninger i årsværk handler derfor udelukkende om en prioritering af ressourcer i tråd med skolen fremadrettede handleplan. Vi har således fremadrettet budgetteret med samme antal elever som 2015.

Vi har valgt at gå ind i en proces med Nordea kredit med henblik på at få omlagt skolens lån til realkreditlån. Da vi har kunnet præstere et godt overskud i 2015 og fremadrettet ligeledes kan budgettere med et lignende overskud, ser muligheden for lånomlægning god ud. Vores forventninger til omlægningerne er, at skolen sparer ca. 600.000 - 800.000 kr. om året i renter på langfristet gæld. Dette forøgede overskud skal bruges til at nedbringe gæld og lægges til side til kommende års planlagte investeringer i eksisterende bygninger og vedligehold.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for frie grundskoler og private skoler mv.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget ændring af følgende regnskabsmæssige skøn:

Der er indregnet scrapværdi på alle bygninger.

Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat og egenkapital pr. 31. december 2015 med t.kr. 154.

Ændringerne har udelukkende fremadrettet virkning, og sammenligningstal er således ikke tilrettet.

## 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.

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.

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

Statstilskuddet omfatter den samlede bevilling for kalenderåret inkl. reguleringen, som bliver opgjort på baggrund af indberetningen pr. 5. september i regnskabsåret.

### Afskrivninger

Anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger af mursten	50 år
Inventar	3 -10 år

Småanskaffelser under kr. 18.750 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er indregnet til anskaffessum.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger mv.

**Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015**

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>INDTÆGTER</b>		
1	Statstilskud	10.379.505	9.674
2	Skolepenge (elevbetaling mv.)	4.893.190	4.453
3	Andre indtægter	1.595.130	1.436
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>16.867.825</b>	<b>15.563</b>
	<b>OMKOSTNINGER</b>		
	<b>Undervisning</b>		
4	Lønomkostninger	-8.619.551	-8.747
5	Andre omkostninger vedr. undervisning	-697.066	-621
6	Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	-13.345	-12
	<b>Undervisning i alt</b>	<b>-9.329.962</b>	<b>-9.380</b>
	<b>Ejendomsdrift</b>		
7	Lønomkostninger	-609.438	-565
8	Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	-1.270.058	-1.657
	<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>-1.879.496</b>	<b>-2.222</b>
	<b>Kostafdeling</b>		
9	Lønomkostninger	-651.020	-555
10	Andre omkostninger vedr. kostafdeling	-655.404	-580
	<b>Kostafdeling i alt</b>	<b>-1.306.424</b>	<b>-1.135</b>
	<b>Administration mv.</b>		
11	Lønomkostninger	-685.007	-540
12	Andre omkostninger vedr. administration mv.	-1.024.906	-869
	<b>Administration mv. i alt</b>	<b>-1.709.913</b>	<b>-1.409</b>
	<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>	<b>-14.225.795</b>	<b>-14.146</b>
	<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>2.642.030</b>	<b>1.417</b>
	<b>Finansielle poster</b>		
13	Renteomkostninger mv.	-1.405.165	-1.178
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.405.165</b>	<b>-1.178</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.236.865</b>	<b>239</b>

## Balance 31. december 2015

### Aktiver

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	25.313.929	25.588
	Inventar og udstyr, undervisning	41.417	79
	Inventar og udstyr, kostafdeling	81.726	31
	Inventar og udstyr, administration mv.	0	2
14	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>25.437.072</b>	<b>25.700</b>
15	Finansielle anlægsaktiver	250.000	250
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>250.000</b>	<b>250</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.687.072</b>	<b>25.950</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
16	Tilgodehavender	88.510	118
17	Periodeafgrænsningsposter	117.813	69
18	Likvide beholdinger	3.348.279	2.377
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.554.602</b>	<b>2.564</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>29.241.674</b>	<b>28.514</b>

## Balance 31. december 2015

### Passiver

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>Egenkapital</b>		
19	Egenkapital i øvrigt	<u>3.949.972</u>	<u>2.713</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.949.972</u></b>	<b><u>2.713</u></b>
	<b>Gæld</b>		
20	<b>Langfristet gæld</b>		
	Kreditforeningslån	7.249.489	7.325
	Anden langfristet gæld	<u>12.665.011</u>	<u>13.363</u>
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>19.914.500</u></b>	<b><u>20.688</u></b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Kortfristet del af den langfristede gæld	600.511	288
21	Anden kortfristet gæld	1.389.646	1.693
22	Periodeafgrænsningsposter	<u>3.387.045</u>	<u>3.132</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>5.377.202</u></b>	<b><u>5.113</u></b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b><u>25.291.702</u></b>	<b><u>25.801</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>29.241.674</u></b>	<b><u>28.514</u></b>
23	Andre forpligtelser		

**Pengestrømsopgørelse**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	1.236.865	239
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning	430.699	392
Ændring i tilgodehavender	28.787	180
Ændring i periodeafgrænsningsposter	-49.095	-14
Ændring i anden kortfristet gæld	-373.966	676
Ændring i periodeafgrænsningsposter	135.824	1.348
<b>Driftens likviditetsvirkning i alt</b>	<u>1.409.114</u>	<u>2.821</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>		
Betaling for anlægsaktiver	-77.288	-9.908
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	0	20
<b>Investeringers likviditetsvirkning i alt</b>	<u>-77.288</u>	<u>-9.888</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>		
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-75
Tilbagebetaling af gæld	-361.018	0
Optagelse af lån	0	7.410
<b>Finansieringens likviditetsvirkning i alt</b>	<u>-361.018</u>	<u>7.335</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>	<u>970.808</u>	<u>268</u>
Likvide midler pr. 1. januar 2015	2.377.471	2.109
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	970.808	268
Likvide midler pr. 31. december 2015	3.348.279	2.377

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1 Statstilskud</b>		
Grundtilskud, grundskolen	408.000	408
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	1.233.905	1.123
Undervisningstilskud, grundskolen	7.107.767	6.329
Dispositionsbegrænsning	-96.516	0
Bygningstilskud, grundskolen	431.706	395
Tilskud til skolefritidsordninger	993.531	996
Tilskud til specialundervisning	77.962	127
Tilskud til inklusion	223.150	296
	<b><u>10.379.505</u></b>	<b><u>9.674</u></b>
<b>2 Skolepenge (elevbetaling mv.)</b>		
Skolepenge mm., grundskolen, netto, dvs. fratrukket eventuelle ydede moderationer, fripladstilskud mv.	3.909.637	3.455
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskolen	17.961	24
Skolefritidsordning, netto	723.856	748
Tilskud til nedbringelse af sfo-betaling	1.336	4
Betaling for materialer, ekskursioner mv.	51.700	38
Indskrivningsgebyr	188.700	184
	<b><u>4.893.190</u></b>	<b><u>4.453</u></b>
<b>3 Andre indtægter</b>		
Lejeindtægter fra lokaler mv.	6.400	6
Gaver og private tilskud	20.000	46
Øvrige indtægter og andre tilskud	95.371	13
Betaling for skolemad	1.473.359	1.371
	<b><u>1.595.130</u></b>	<b><u>1.436</u></b>



**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4 Lønomkostninger</b>		
<b>Løn undervisning</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	7.560.774	8.160
Lønrefusioner	-66.616	-257
Tilskud fra vikarpuljen	-82.374	-155
Tilskud efter lov om barselsudligning	-32.205	-163
	<u>7.379.579</u>	<u>7.585</u>
<b>Lønomkostninger skolefritidsordning</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	1.526.171	1.430
Lønrefusioner	-286.199	-268
	<u>1.239.972</u>	<u>1.162</u>
	<u><b>8.619.551</b></u>	<u><b>8.747</b></u>
<b>5 Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	239.647	217
Bøger, tidsskrifter mv.	3.790	7
Fotokopiering	49.385	48
Lejrskoler og ekskursioner	196.852	175
Inventar og udstyr, anskaffelse	119.259	107
Befordring mellem skole og hjem	2.484	14
Tilskud til befodringsudgifter	3.942	-4
Møder og arrangementer	13.013	8
Videre- og efteruddannelse personale	27.612	16
Vederlag tilsynsførende	15.000	15
Øvrige omkostninger vedrørende undervisning	26.082	18
	<u>697.066</u>	<u>621</u>

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>		
Materialer	12.680	8
Inventar og udstyr, anskaffelse	0	1
Øvrige omkostninger vedrørende skolefritidsordning	665	3
	<u><b>13.345</b></u>	<u><b>12</b></u>
<b>7 Lønoms-kostninger</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	609.438	565
	<u><b>609.438</b></u>	<u><b>565</b></u>
<b>8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Lejeomkostninger	3.000	190
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	219.216	220
Varme, el og vand	233.302	195
Rengøring	84.107	75
Vedligeholdelse	401.754	481
Afskrivninger vedrørende ejendomsdrift	312.037	313
Øvrige omkostninger vedrørende ejendomsdrift	16.642	183
	<u><b>1.270.058</b></u>	<u><b>1.657</b></u>
<b>9 Lønoms-kostninger</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	793.193	555
Lønrefusioner	-142.173	0
	<u><b>651.020</b></u>	<u><b>555</b></u>
<b>10 Andre omkostninger vedr. kostafdeling</b>		
Madvarer	550.028	504
Inventar	36.128	20
Inventar og udstyr, leje og leasing	28.257	14
Afskrivning vedrørende kostafdeling	26.250	32
Øvrige omkostninger vedrørende kostafdeling	14.741	10
	<u><b>655.404</b></u>	<u><b>580</b></u>
<b>11 Lønoms-kostninger</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	685.007	540
	<u><b>685.007</b></u>	<u><b>540</b></u>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>12 Andre omkostninger vedr. administration mv.</b>		
Revision	55.000	68
Regnskabsmæssig assistance	31.250	24
Andre konsulentytelser	47.504	53
Tab på debitorer	11.102	0
Vikarkassebidrag	2.264	2
Stillingsannoncer	38.438	22
Kontorartikler, porto, telefon mv.	241.622	255
Kontorinventar, anskaffelse	129.599	2
Kontingenter og forsikringer	120.092	125
Afskrivninger vedrørende administration mv.	2.403	47
Personaleudgifter	17.135	14
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	144.572	148
Øvrige omkostninger vedrørende administration mv.	183.925	109
	<b>1.024.906</b>	<b>869</b>
<b>13 Renteomkostninger mv.</b>		
Prioritetsrenter	479.788	472
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit mv.	925.295	705
Morarenter mv.	82	1
	<b>1.405.165</b>	<b>1.178</b>

## Noter

### 14 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo	26.914.287
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>26.914.287</b>
Af- og nedskrivninger primo	1.326.072
Årets afskrivninger	274.286
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>1.600.358</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>25.313.929</b>

	<u>Inventar og udstyr, undervisning</u>	<u>Inventar og udstyr, kostafdeling</u>	<u>Inventar og udstyr, administration mv.</u>
Kostpris primo	422.733	167.602	31.322
Tilgang	0	77.288	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>422.733</b>	<b>244.890</b>	<b>31.322</b>
Af- og nedskrivninger primo	343.565	136.914	28.919
Årets afskrivninger	37.751	26.250	2.403
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>381.316</b>	<b>163.164</b>	<b>31.322</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>41.417</b>	<b>81.726</b>	<b>0</b>

Kontantvurdering af ejendomme pr. 1/1 2015 udgør t.kr. 13.100.

Værdi af afsluttede ikke vurderede ny- og tilbygninger udgør t.kr. 0.

**Noter**

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>15 Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andelsbeviser Fælleskassen	250.000	250
	<b>250.000</b>	<b>250</b>
<b>16 Tilgodehavender</b>		
Vikartilskud	19.982	51
Skolepenge mv.	2.123	12
Andre tilgodehavender	66.405	55
	<b>88.510</b>	<b>118</b>
<b>17 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Lønninger og pensionsbidrag	0	3
Andre forudbetalinger	117.813	66
	<b>117.813</b>	<b>69</b>
<b>18 Likvide beholdinger</b>		
Kasse	825	1
Fælleskassen, driftskonto	1.731.857	792
Fælleskassen, anfordring	50.000	62
Fælleskassen, anfordring	42.136	3
Fælleskassen, anfordring	1.518.000	1.518
Fælleskassen, kortkonto	5.461	1
	<b>3.348.279</b>	<b>2.377</b>
<b>19 Egenkapital i øvrigt</b>		
Egenkapital primo	2.713.107	2.474
Overført resultat	1.236.865	239
	<b>3.949.972</b>	<b>2.713</b>

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>20 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
<b>Kreditforeningslån</b>		
LR 5 %, rest 26 år	7.325.000	7.325
Heraf overført til kortfristet gæld	-75.511	0
	<u>7.249.489</u>	<u>7.325</u>
<b>Anden langfristet gæld</b>		
Fælleskassen 7 %, rest 16 år	10.790.403	11.152
Danske Andelskassers Bank 5 %, rest 12 år	2.399.608	2.499
	<u>13.190.011</u>	<u>13.651</u>
Heraf overført til kortfristet gæld	-525.000	-288
	<u>12.665.011</u>	<u>13.363</u>
	<u><b>19.914.500</b></u>	<u><b>20.688</b></u>
Udover 5 år forfalder t.kr. 16.845		
<b>21 Anden kortfristet gæld</b>		
Fælleskassen, anfordringskonto	27	0
Skyldig løn	0	428
Feriekonto	66.641	48
A-skat mv.	0	5
ATP og lignende	22.412	21
Feriepengeforpligtelse	1.020.509	930
Anden gæld	280.057	261
	<u><b>1.389.646</b></u>	<u><b>1.693</b></u>
<b>22 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Statstilskud	902.195	848
Fripladstilskud	32.778	19
Skolepenge	84.000	88
Deposita	2.368.072	2.177
	<u><b>3.387.045</b></u>	<u><b>3.132</b></u>
<b>23 Andre forpligtelser</b>		
Til sikkerhed for mellemværende med Pengeinstitutter er tinglyst ejerpantebreve kr. 14.500.000 med pant i skolens ejendomme.		
Der er endvidere tinglyst skadesløsbrev kr. 1.000.000 med pant i løsøre.		

## Særlige specifikationer

### Finansielle sikringsinstrumenter:

Årets regulering på egenkapitalen	Kr. 0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	Kr. 0

### Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler m.v. og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasieskoler m.v.

		Beløb
Skolepenge, netto (note 2), ekskl. SFO, §36 a og 36 b betaling og opholdsbet.		4.150.037
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (note 2)		17.961
Andre indtægter i alt (note 3)	1.595.130	
- lejeindtægter fra ansattes leje af bolig	0	
- ansattes betaling for kost, lys, varme mv.	0	
Andre indtægter i alt, netto	→	1.595.130
Renteindtægter m.v. i alt		0
Egendækning i alt		5.763.128
Årselever i alt		217,3
Egendækning pr. årselev		26.522