

Ørestad Friskole
Nordre Digevej 6
2300 København S
Skolekode 101585
CVR-nr. 28 44 64 46

Årsrapport 2014

10. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Oplysninger om skolen	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Særlige specifikationer	25

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Ørestad Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler m.v."

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af skolens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler skolen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene, jf. § 5, stk. 6 og 7 i Lov om friskoler og private grundskoler m.v.

København, den 10. april 2015

Skoleleder

Anne Godt-Hansen

Konstitueret skoleleder/tiltrådt den 27. marts 2015

Ledelsespåtegning - fortsat

Bestyrelse

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

Jens Finnur Eliasson
HF Engvang 26
2300 København S

Hildur Elfarsdottir
Vejlands Allé 163 B
2300 København S

Rikke Sørensen
Hollands Allé 26
2300 København S

Charlotte Engell
Bregnegangen 42
2300 København S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Ørestad Friskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørestad Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter Bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler m.v.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler 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 rimeligt 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 revisionsetik samt Bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol ved frie grundskoler 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med Bekendtgørelsen om regnskab for frie grundskoler 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, den 10. april 2015

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

Oplysninger om skolen

Skolen

Ørestad Friskole
Nordre Digevej 6
2300 København S

Telefon: 33 12 81 81
Hjemmeside: www.oerestad-friskole.dk
E-mail: info@oerestad-friskoleskole.dk

CVR-nr.: 28 44 64 46
Stiftet: 18. marts 2004
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tomas Knightley
Jens Finnur Eliasson
Hildur Elfarsdottir
Rikke Sørensen
Charlotte Engell

Leder

Anne Godt-Hansen
Konstitueret skoleleder/tiltrådt den 27. marts 2015

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Fælleskassen
Bülowsvej 48 A
1870 Frederiksberg C

Tilsynsførende myndighed

Ministeriet for børn og undervisning
Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen
Frederiksholms Kanal 25
1220 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Skolen drives i overensstemmelse med Lovbekendtgørelse nr. 917 af 13. august 2014 "Bekendtgørelse af lov om friskoler og private grundskoler m.v."

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

Hoved- og nøgletal

	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.	2010 t.kr.
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	15.567	14.119	12.550	10.921	9.392
Heraf statstilskud	9.674	8.937	8.080	7.209	6.325
Omk. vedr. drift i alt	14.096	12.334	11.424	9.624	8.372
Driftsres. før fin. poster	1.471	1.785	1.126	1.297	1.020
Finansielle poster	-1.233	-913	-883	-755	-561
Driftsres. før ekstraord.	239	872	243	542	459
Årets resultat	239	872	243	542	459
Balance					
Materielle anlægsaktiver	25.700	16.204	16.460	16.565	11.058
Finansielle anlægsaktiver	250	175	0	0	0
Anlægsaktiver i alt	25.950	16.379	16.460	16.565	11.058
Omsætningsaktiver i alt	2.563	2.463	1.001	917	482
Balancesum	28.514	18.842	17.461	17.483	11.539
Egenkapital ultimo	2.713	2.474	1.603	1.360	818
Langfristet gæld i alt	18.189	13.298	12.635	12.494	8.710
Kortfristet gæld i alt	7.612	3.070	3.224	3.629	2.011
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirk.	2.821	1.597	1.589	799	855
Investeringens likv.virk.	-9.888	-80	-5.738	-43	-316
Finansieringens likv.virk.	7.335	-154	4.262	-1.174	-435
Pengestrøm, netto	268	1.363	112	-417	104
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	1,53	6,17	1,93	4,96	4,89
Likviditetsgrad	33,68	80,23	31,06	25,28	23,94
Soliditetsgrad	9,52	13,13	9,18	7,78	7,09
Finansieringsgrad	70,77	82,06	76,76	75,42	78,77

Ledelsesberetning - fortsat**Hoved- og nøgletal - fortsat**

	2014	2013	2012	2011	2010
	antal	antal	antal	antal	antal
Regnskabsmæssige nøgletal					
Årselever i regnskabsåret	201	184	166	144	117
Årselever i skolefritidsord.	91	90	88	87	88
Elever i grundskolen pr. 5/9	211	197	174	155	130
Elever i SFO pr. 5/9	88	92	89	87	88
Lærerårsværk	13	13	14	12	9
Årsværk for øvrigt pers.	10	9	7	6	7
Årsværk i alt	23	23	22	18	16
Heraf ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,33%	4,43%	4,39%	0,00%	0,00%
Årselever pr. lærerårsværk	15,16	14,04	11,60	12,34	12,87
	2014	2013	2012	2011	2010
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Lærerlønomk. pr. årselev	43.256	41.226	45.549	45.767	49.423
Øvrige lønomk. pr. årselev	8.104	8.177	5.148	3.668	3.857
Lønomk. i alt pr. årselev	51.360	49.403	50.697	49.436	53.279
Underv.omk. pr. årselev	3.154	1.399	2.582	2.447	2.200
Ejendomsomk. pr. årselev	8.241	4.371	5.735	4.860	6.874
Adm.omk. pr. årselev	4.491	2.120	4.128	3.853	3.334

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Der er i år medtaget skyldig løn til den tidligere skoleleder med t.kr. 338.

Der har herudover ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket resultat, aktiver eller egenkapital.

Ledelsesberetning - fortsat

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolen er nu fuldt udbygget med klasser fra 0. til 9. klasse. 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 2016. Vi har pr. 5. september 2014 indskrevet 211 elever, mod budgetteret 218. Differencen skyldes større fraflytning end tilflytning, på grund af udefra kommende forhold.

Vi modtog ibrugtagningstilladelse på den nyeste bygning i august 2014. Efter 10 år med udbygning og udvidelser hvert år, ser vi nu frem til en periode med ro på de fysiske rammer, færdige faglokaler, herunder et nystandsats fysiklokale, og god plads til pædagogisk udvikling.

Der har været en meget stram budgetstyring i 2014, og et budgetteret underskud på kr. 14.479. Det faktiske overskud bliver kr. 238.651. Alle ansatte på skolen har udvist udgiftstilbageholdenhed, og det er derfor lykkedes os at holde budgettet og generere et flot overskud, hvilket er vigtigt i forhold til samarbejdet med Fælleskassen, byggeriet og mulighederne for at optage lån.

Vi har nu ikke længere midlertidige pavilloner på grunden, og har dermed ikke længere udgift til leje af dem. Til gengæld har det kostet et større beløb end beregnet, at etablere internetforbindelser i den nyeste bygning.

Vi har oprettet en lånkonto i Fælleskassen, med lov til at hæve op til kr. 12.000.000. Ultimo 2013 havde vi hævet kr. 6.241.070 og ultimo 2014 var beløbet kr. 11.151.420. Det er en forøgelse af lånekontoen på kr. 4.910.350 i løbet af 2014.

Derudover har vi et lån hos Andelskassen på kr. 2.499.402. Beløbet er lånt i løbet af 2014.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner

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

Inklusionstilskud

Skolen har i 2014 i alt modtaget kr. 296.228 (grundtilskud og taxameter) til inklusion. Tilskuddet anvendes til at inkludere vores elever med særlige behov i den almindelige undervisning. Tilskuddet gør, at vi er i stand til 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 efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det samlede elevantal vil fremadrettet ikke længere øges med en klasse pr. år, vi er nu fuldt udbyggede. I indeværende år siger vi farvel til en 9. klasse med kun 10 elever og modtager en 0. klasse med 23 elever. Det vil rette en del op på det lidt lave elevtal. Vi er igen begyndt at indskrive elever i en af de to klasser med plads, efter en periode hvor den klasse har haft brug for ro.

Ledelsesberetning - fortsat

Forventninger til fremtiden - fortsat

Skolen vil ligeledes til august 2015 rumme det optimale antal lærerårsværk for os. Vi skal derfor ikke fremadrettet budgettere med at stige med et antal årsværk på skoleår.

Skolens udeareal-udvalg går nu i gang med at planlægge etableringen af bænke, buske, terrasser m.v. på skolens udearealer. Det skal finansieres i indeværende budget.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 "Bekendtgørelse om regnskab for frie grundskoler m.v."

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter

Indtægter indregnes i den periode, de vedrører. Indtægter modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til skolens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Omkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendom	50 år
Inventar og udstyr	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes under anlægsaktiver og måles til dagsværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi. Kursværdien på balancedagen fremgår af noterne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
1 Statstilskud	9.673.742	8.937.094
2 Skolepenge	4.234.909	3.824.878
3 Andre indtægter	<u>1.658.471</u>	<u>1.357.407</u>
INDTÆGTER	<u>15.567.122</u>	<u>14.119.379</u>
4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning og SFO	8.694.465	7.585.553
5 Andre omkostninger vedr. undervisning	622.087	480.794
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	<u>11.808</u>	<u>11.274</u>
Undervisning	<u>9.328.360</u>	<u>8.077.621</u>
7 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift	564.892	517.722
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	<u>1.656.385</u>	<u>1.270.286</u>
Ejendomsdrift	<u>2.221.277</u>	<u>1.788.008</u>
9 Lønoms-kostning vedr. madordning	555.094	631.042
10 Andre omkostninger vedr. madordning	<u>547.985</u>	<u>500.107</u>
Madordning	<u>1.103.079</u>	<u>1.131.149</u>
11 Lønoms-kostninger vedr. administration m.v.	540.453	404.262
12 Andre omkostninger vedr. administration m.v.	<u>902.707</u>	<u>933.344</u>
Administration	<u>1.443.160</u>	<u>1.337.606</u>
OMKOSTNINGER	<u>14.095.876</u>	<u>12.334.384</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>1.471.246</u>	<u>1.784.995</u>
Renteindtægter m.v.	0	107
13 Renteomkostninger m.v.	<u>1.232.595</u>	<u>913.243</u>
Finansielle poster	<u>-1.232.595</u>	<u>-913.136</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>238.651</u>	<u>871.859</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
14 Ejendom	20.088.215	10.512.868
15 Grund	5.500.000	5.500.000
16 Inventar og udstyr	<u>112.257</u>	<u>190.968</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>25.700.472</u>	<u>16.203.836</u>
17 Andre værdipapirer	<u>250.000</u>	<u>175.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>250.000</u>	<u>175.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>25.950.472</u>	<u>16.378.836</u>
18 Tilgodehavender	117.297	297.497
19 Periodeafgrænsningsposter	<u>68.718</u>	<u>55.268</u>
Tilgodehavender	<u>186.015</u>	<u>352.765</u>
20 Likvide beholdninger	<u>2.377.471</u>	<u>2.109.964</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.563.486</u>	<u>2.462.729</u>
AKTIVER	<u>28.513.958</u>	<u>18.841.565</u>

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Overført fra tidligere år	2.474.456	1.602.597
Årets resultat	238.651	871.859
EGENKAPITAL	<u>2.713.107</u>	<u>2.474.456</u>
21 Prioritetsgæld	<u>18.188.639</u>	<u>13.297.502</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>18.188.639</u>	<u>13.297.502</u>
21 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	287.782	268.568
Gæld til pengeinstitutter	2.499.402	0
22 Anden kortfristet gæld	1.693.419	1.017.792
23 Periodeafgrænsningsposter	<u>3.131.609</u>	<u>1.783.247</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>7.612.212</u>	<u>3.069.607</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>25.800.851</u>	<u>16.367.109</u>
PASSIVER	<u>28.513.958</u>	<u>18.841.565</u>
24 Andre forpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

	2014 kr.	2013 kr.
Årets resultat	238.651	871.859
Afskrivninger tilbageført	391.632	335.753
Ændring i tilgodehavender	180.200	-88.809
Ændring i forudbetalinger	-13.450	-9.944
Ændring i anden kortfristet gæld	675.627	-89.078
Ændring i periodeafgrænsningsposter	1.348.362	576.745
PENGESTR. FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>2.821.022</u>	<u>1.596.526</u>
Tilgang, ejendom	-9.907.768	0
Afgang, ejendom	19.500	0
Køb, inventar og udstyr	0	-79.539
PENGESTR. FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>-9.888.268</u>	<u>-79.539</u>
Køb af finansielle anlægsaktiver, andelsbeviser Fælleskassen	-75.000	-175.000
Optagelse, banklån	7.409.753	6.241.070
Indfrielse, banklån	0	-6.220.411
PENGESTR. FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>7.334.753</u>	<u>-154.341</u>
Ændring i likvider	267.507	1.362.646
Likvider primo	2.109.964	747.318
LIKVIDER ULTIMO	<u>2.377.471</u>	<u>2.109.964</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Fællesudgiftstilskud	1.122.999	1.052.935
Undervisningstilskud	6.328.965	5.824.376
Bygningstilskud	394.788	345.564
Tilskud til skolefritidsordning	995.654	989.772
Tilskud til specialundervisning	100.310	128.625
Tilskud til tosprogede elever	0	6.991
Tilskud til pædagogisk medhjælp	26.628	82.096
Tilskud inklusion	296.398	123.429
Dispositionsbegrænsning	0	-24.694
	<u>9.673.742</u>	<u>8.937.094</u>
2 Skolepenge		
Skolepenge, netto	3.458.913	3.050.364
SFO-betaling, netto	747.626	737.525
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekr.)	24.536	29.259
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling (fra Fordelingssekr.)	3.834	7.730
	<u>4.234.909</u>	<u>3.824.878</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	6.400	9.600
Madordning (egenbetaling)	1.371.152	1.206.345
Gaver og private tilskud	59.119	13.875
Øvrige indtægter, herunder indskud	221.800	127.587
	<u>1.658.471</u>	<u>1.357.407</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
4 Lønomsksstninger vedr. undervisning og SFO		
Løn inkl. pension	7.924.414	6.960.052
Løn inkl. pension, SFO	1.432.711	1.417.449
Refusion syge- og barselspenge	-256.819	-182.484
Refusion barselsfond	-162.539	-141.277
Refusion fleksjob	-267.695	-275.068
Regulering, feriepengeforpligtelse	179.500	-102.000
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet)	-155.107	-95.010
Skattefri diæter	0	3.891
	<u>8.694.465</u>	<u>7.585.553</u>
5 Andre omsksstninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	47.735	48.641
Bøger, tidsskrifter m.v.	165.219	117.976
Klasseudgifter, lejrskoler og ekskursioner	197.035	217.756
Inventar og udstyr, anskaffelse	107.580	36.833
Vederlag, tilsynsførende	15.000	15.000
Uddannelse	15.809	0
Eksamensudgifter	3.876	0
Øvrige omsk. vedr. undervisning	69.833	44.588
	<u>622.087</u>	<u>480.794</u>
6 Andre omsksstninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	1.058	5.313
Øvrige omsk. vedr. skolefritidsordning	10.750	5.961
	<u>11.808</u>	<u>11.274</u>
7 Lønomsksstninger vedr. ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omsksstninger inkl. pension	563.392	504.222
Regulering, feriepengeforpligtelse	1.500	13.500
	<u>564.892</u>	<u>517.722</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	189.708	266.881
Ejendomsskat	169.376	159.287
Ejendomsforsikringer	45.234	44.834
Grundejerforening	5.493	5.649
Varme, el og vand	194.704	184.594
Rengøring	74.967	61.516
Vedligeholdelse og istandsættelse	365.985	137.350
Arkitekt	0	62.500
Inventar u/kr. 18.750	95.839	17.869
Vagt	46.018	17.850
Afskrivninger, ejendom, jf. note 14	312.921	230.521
Etablering og afhentning af lejede bygninger	136.640	75.709
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	19.500	5.726
	<u>1.656.385</u>	<u>1.270.286</u>
9 Lønoms kostning vedr. madordning		
Løn inkl. pension	557.094	606.042
Regulering, feriepengeforpligtelse	-2.000	25.000
	<u>555.094</u>	<u>631.042</u>
10 Andre omkostninger vedr. madordning		
Mad	503.810	436.521
Leje/leasing køkkeninventar	14.242	14.258
Småinventar køkken	19.665	26.103
Køkken diverse	10.268	23.225
	<u>547.985</u>	<u>500.107</u>
11 Lønoms kostninger vedr. administration m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension	508.453	394.262
Regulering, feriepengeforpligtelse	32.000	10.000
	<u>540.453</u>	<u>404.262</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
12 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revisionshonorar, årsrapport	68.250	65.000
Revision, særlige erklæringer	5.500	6.000
Regnskabsmæssig assistance	6.875	13.750
Revision, reg. tidligere år	5.000	0
Regnskabsmæssig assistance, reg. tidligere år	6.250	0
Budgetmæssig assistance	0	14.375
Løbende assistance, ansættelsessamtaler	0	18.750
Vikarkassebidrag	2.072	0
Fleksjobbidrag	64.778	69.632
Stillingsannoncer	22.469	49.354
Kontorartikler, telefon, porto og gebyrer	78.091	77.646
Gebyr, Lønservice	29.473	12.174
Kontorinventar, anskaffelse inkl. erstatning	1.825	77.124
EDB-omkostninger	145.954	117.603
Afskrivninger, inventar og udstyr, jf. note 16	78.711	105.232
Personaleomkostninger	20.113	22.983
Forsikringer	54.793	47.972
Sociale omkostninger	139.089	125.597
Medlemskab foreninger	70.410	52.195
Uddannelse	74.000	48.673
Øvrige omkostninger vedr. administration m.v.	29.054	9.284
	<u>902.707</u>	<u>933.344</u>
13 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	472.463	461.475
Renteudgifter, EC Administration	88.331	2.268
Renteudgifter, driftskonto m.v.	106	483
Renteomkostninger, institutionslån	616.381	428.266
Renteomkostninger, offentlige	858	5.771
Bankgebyr m.v.	54.456	14.980
	<u>1.232.595</u>	<u>913.243</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
14 Ejendom		
Kostpris 1. januar	11.526.019	11.526.019
Årets tilgang	9.907.768	0
Årets afgang	-19.500	0
Kostpris 31. december	<u>21.414.287</u>	<u>11.526.019</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.013.151	782.630
Årets afskrivninger	312.921	230.521
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.326.072</u>	<u>1.013.151</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.088.215</u>	<u>10.512.868</u>
Offentlig ejendomsvurdering, inkl. grund	<u>13.100.000</u>	<u>13.100.000</u>

Offentlig ejendomsvurdering

Den offentlige vurdering er pr. 1. oktober 2013.

	2014 kr.	2013 kr.
15 Grund		
Kostpris 1. januar	5.500.000	5.500.000
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
16 Inventar og udstyr		
Kostpris 1. januar	621.655	542.116
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>79.539</u>
Kostpris 31. december	<u>621.655</u>	<u>621.655</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	430.687	325.455
Årets afskrivninger	<u>78.711</u>	<u>105.232</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>509.398</u>	<u>430.687</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>112.257</u>	<u>190.968</u>
17 Andre værdipapirer		
Andelsbeviser Fælleskassen	<u>250.000</u>	<u>175.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>175.000</u>
18 Tilgodehavender		
Vikarkassen, barselsfonden, lønrefusion m.v.	83.619	174.470
Andre tilgodehavender	<u>33.678</u>	<u>123.027</u>
	<u>117.297</u>	<u>297.497</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
19 Periodeafgrænsningsposter		
Andre forudbetalinger	68.718	55.268
	<u>68.718</u>	<u>55.268</u>

20 Likvide beholdninger

Kassebeholdning, kontant	370	0
Kassebeholdning, valuta	455	1.094
Fælleskassen, anfordring	62.500	0
Fælleskassen, driftskonto	792.190	1.745.315
Fælleskassen, lånesagskonto	1.518.000	0
Fælleskassen, omlægningskonto	0	360.180
Fælleskassen, Lottelunden konto	3.375	3.375
Fælleskonto, kortkonto	581	0
	<u>2.377.471</u>	<u>2.109.964</u>

21 Prioritetsgæld

	2014 Kursværdi kr.	2014 Restgæld kr.	2013 Restgæld kr.
LR kredit. opr. t.kr. 7.325	7.325.000	7.325.000	7.325.000
Fælleskassen lån, opr. t.kr. 6.495	11.151.421	11.151.421	6.241.070
	<u>18.476.421</u>	<u>18.476.421</u>	<u>13.566.070</u>

Der forfalder således:

Inden 1 år	287.782	268.568
Mellem 1 og 5 år	1.927.301	1.667.120
Efter 5 år	16.261.338	11.630.382
	<u>18.476.421</u>	<u>13.566.070</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
22 Anden kortfristet gæld		
Afsat revision	78.125	66.250
Fælleskassen, anfordringskonto	27	163
Skyldig løn	428.283	0
Andre kreditorer	182.551	131.017
A-skat og AM-bidrag	4.935	52.997
Feriepengeforpligtelse	930.500	719.500
Feriepenge	48.070	26.059
Skyldig ATP	20.928	21.806
	<u>1.693.419</u>	<u>1.017.792</u>

23 Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtaget statstilskud	848.310	774.868
Forudmodtaget fra SU-styrelsen	88.330	8.239
Forudmodtaget fripladstilskud	19.297	14.587
Forudmodtaget befordringstilskud	0	3.942
Særligt depositum	1.398.440	360.180
Deposita	777.232	621.431
	<u>3.131.609</u>	<u>1.783.247</u>

24 Andre forpligtelser**Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditforening er der udstedt realkreditpantebreve på t.kr. 7.325 i ejendommen Nordre Digevej 6, hvis værdi på balancedagen udgør t.kr. 25.588.

Til sikkerhed for mellemværende med banker er der udstedt ejerpantebreve på t.kr. 14.500 i ejendommen Nordre Digevej 6, hvis værdi på balancedagen udgør t.kr. 25.588.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der endvidere udstedt et skadesløsbrev på t.kr. 1.000 i løvsøre.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der indbetalt begrænset selvskyldnerkaution af forældre med i alt t.kr. 3.710.

Særlige specifikationer

		2014 kr.
Beregning af egendækning		<u> </u>
Skolepenge, netto ekskl. SFO		3.458.913
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		24.536
Andre indtægter i alt (note 3)	1.658.471	
- lejeindtægter for ansattes leje af bolig	0	
- ansattes betaling for kost, lys, varme m.v.	<u>0</u>	1.658.471
Renteindtægter m.v. i alt		<u>0</u>
Egendækning i alt		<u><u>5.141.920</u></u>
Årselever i alt		<u><u>201</u></u>
Egendækning pr. årselev		<u><u>25.582</u></u>
Mindstekrav, jf. Tilskudsbek. § 6, 1/8 af gennemsnitlig tilskud pr. årselev		<u><u>5.213</u></u>