

Løgumkloster Friskole

Markedsgade 35, 6240 Løgumkloster

Skolekode 521.011

Årsrapport for 2009

21. regnskabsår

Udkast

Fremlagt på generalforsamling,
den / 2010

.....
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Generelle oplysninger om skolen | 1 |
| Ledelsespåtegning og tro og love erklæring | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3 |
| Hoved- og nøgletal | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |
| Særlige specifikationer | 23 |

Udkast

Udkast

Generelle oplysninger om skolen

Løgumkloster Friskole
Markedsgade 35
6240 Løgumkloster
Skolekode 521.011
CVR-nr. 13 45 01 96
Telefon: 74 74 20
www.loegumklosterfriskole.dk
skolen@loegumklosterfriskole.dk

Skolens formål

Institutionens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler mv. Det følger heraf, at skolen efter sit formål og i hele sit virke skal forberede eleverne til at leve i et samfund som det danske med frihed og folkestyre, samt udvikle og styrke elevernes kendskab til og respekt for grundliggende friheds- og menneskerettigheder, herunder ligestilling mellem kønnene.

Skolens bestyrelse

Bestyrelsen:

Jan G. Wichmann, Fasanvej 6, 6240 Løgumkloster, formand
Vibeke Holm, Mølleparken 36, 6240 Løgumkloster, næstformand
Trine Ellemann, Mødamager 19, 6240 Løgumkloster
Hans Nørgaard, Mølleparken 17, 6240 Løgumkloster
Marianne Møller, Elmealle 9, 6240 Løgumkloster

Skolens daglige ledelse

Birthe Bundgaard

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Sparekassen Løgumkloster
Danske Bank

Ledelsespåtegning og tro og love erklæring

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2009 for Løgumkloster Friskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009.

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

Undertegnede bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 6 og 7, i lov om friskoler og private grundskoler mv.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 18. marts 2010

Skolebestyrer:

.....
Birthe Bundgaard

Bestyrelsen:

.....
Jan G. Wichmann
formand

.....
Vibeke Holm
næstformand

.....
Trine Ellemann

.....
Hans Nørgaard

.....
Marianne Møller

Den uafhængige revisors påtegning

Til Bestyrelsen i Løgumkloster Friskole

Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Løgumkloster Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler mv. og bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. (revisionsbekendtgørelsen). Ovenfor nævnte standarder og revisionsbekendtgørelse kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om 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 2009 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, 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 om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af skolens årsregnskab og ledelsesberetning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af skolen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Skolens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om skolen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået skolens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Århus, den 18. marts 2010

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

John Sørensen
statsautoriseret revisor

Ulla Koed
registreret revisor

Udkast

Hoved- og nøgletal

Skolens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således:

| | 2009 kr. | 2008 kr. | 2007 kr. | 2006 kr. | 2005 kr. |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Indtægter i alt | 4.561.853 | 4.278.993 | 3.781.514 | 3.612.829 | 3.446.883 |
| Heraf statstilskud | 4.045.216 | 3.785.263 | 3.337.120 | 3.196.479 | 2.970.425 |
| Omkostninger vedrørende drift i alt | 4.365.763 | 4.093.112 | 3.472.432 | 3.271.532 | 3.248.804 |
| Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster | 196.090 | 185.881 | 309.082 | 341.297 | 198.079 |
| Finansielle poster i alt | -67.332 | -85.713 | -79.147 | -75.334 | -169.016 |
| Driftsresultat før ekstraordinære poster | 128.758 | 100.168 | 229.935 | 265.963 | 29.063 |
| Årets resultat | 128.758 | 100.168 | 229.935 | 265.963 | 29.063 |
| Balance | | | | | |
| Anlægsaktiver i alt | 1.904.896 | 1.841.150 | 1.771.238 | 1.750.177 | 1.793.639 |
| Omsætningsaktiver i alt | 913.669 | 712.838 | 589.076 | 370.250 | 214.014 |
| Balancesum | 2.818.565 | 2.553.988 | 2.360.314 | 2.120.427 | 2.007.653 |
| Egenkapital ultimo | 460.147 | 331.388 | 231.221 | 1.285 | -264.678 |
| Langfristet gæld i alt | 1.300.708 | 1.336.014 | 1.362.526 | 1.385.700 | 1.431.037 |
| Kortfristet gæld i alt | 1.057.710 | 886.586 | 766.567 | 733.442 | 841.294 |
| Pengestrømsopgørelse | | | | | |
| Driftens likviditetsvirkning i alt | 377.498 | 174.766 | 284.352 | 232.013 | 67.237 |
| Investeringers likviditetsvirkning i alt | -118.312 | -118.556 | -62.393 | 0 | -11.003 |
| Finansieringens likviditetsvirkning i alt | -25.906 | -19.112 | -22.274 | -87.637 | -5.138 |
| Pengestrøm, netto | 233.280 | 37.098 | 199.685 | 144.376 | 51.096 |
| Regnskabsmæssige nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad | 2,8 | 2,3 | 6,1 | 7,4 | 0,8 |
| Likviditetsgrad | 86,4 | 80,4 | 76,8 | 50,5 | 25,4 |
| Soliditetsgrad | 16,3 | 13,0 | 9,8 | 0,1 | -13,2 |
| Finansieringsgrad | 68,3 | 72,6 | 76,9 | 79,2 | 79,8 |

Definitioner på nøgletal:

Overskudsgrad: Driftsresultat før ekstraordinære poster / Indtægter i alt * 100

Likviditetsgrad: Omsætningsaktiver i alt / Kortfristet gæld i alt * 100

Soliditetsgrad: Egenkapital i alt / Aktiver i alt * 100

Finansieringsgrad: Langfristet gæld i alt / Materielle anlægsaktiver i alt * 100

Hoved- og nøgletal - fortsat

| | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| Antal årselever i regnskabsåret (grundskolen) | 74 | 71 | 63 | 57 | 58 |
| Antal elever i grundskolen pr. 5. september | 75 | 73 | 70 | 58 | 57 |
| Antal lærerårsværk | 8 | 8 | 7 | 7 | 6 |
| Antal årsværk for øvrigt personale | <u>1</u> | <u>1</u> | <u>1</u> | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Antal årsværk i alt | <u>9</u> | <u>9</u> | <u>8</u> | <u>8</u> | <u>7</u> |
| heraf % andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler) | 11,0 | 11,0 | 13,0 | 13,0 | 13,0 |
| Årselever pr. lærerårsværk | 9,25 | 8,88 | 9,00 | 8,14 | 9,67 |
| Lærerlønomkostninger pr. årselev | 45.468 | 42.938 | 40.343 | 41.775 | 43.825 |
| Øvrige lønomkostninger pr. årselev | 295 | 467 | 150 | 4.002 | 461 |
| Lønomkostninger i alt pr. årselev | 45.763 | 43.405 | 40.493 | 45.777 | 44.286 |
| Undervisningsomkostninger pr. årselev | 50.935 | 47.831 | 46.419 | 45.887 | 47.849 |
| Ejendomsomkostninger pr. årselev | 4.836 | 5.009 | 4.615 | 4.444 | 4.623 |
| Administrationsomkostninger pr. årselev | 3.226 | 4.810 | 4.083 | 8.844 | 3.542 |

Ledelsesberetning

Skolens hovedaktiviteter

Skolen er en fri grundskole, der underviser fra 0. til og med 9. klasse.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Skolens resultatopgørelse for 2009 udviser et overskud på kr. 128.758, og skolens balance pr. 31. december 2009 udviser en egenkapital på kr. 460.147.

Resultatet medfører,

At der er en positiv afvigelse på t.kr. 48 mellem årets resultat og det budgettede resultat for 2009

At egenkapitalen er vokset fra t.kr. 331 til t.kr. 473

At likviditetsgraden er vokset fra 80 i 2008 til 87,5 i 2009

At overskudsgraden er på 3,1 - hvilket er meget tilfredsstillende

Årsagen til det gode resultat må tilskrives den gode og stramme styring af økonomien, idet elevtallet har passeret med det budgettede på 76 elever, der har kun været en afvigelse på 1 enkelt elev.

Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

Der er ingen kendte usikkerheder ved værdiansættelse af aktiver og gæld.

Usædvanlige forhold

Der har i 2009 ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket årsregnskabet.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Der er ingen væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af skolens finansielle stilling.

Den forventede økonomiske udvikling

For 2010 budgetterer vi med et overskud på t.kr. 55 ud fra 75 elever pr. 5/9 2010.

På nuværende tidspunkt har vi det maksimale antal elever på ca. 8 indskrevet til 0. klasse for de næste 4-5 år skoleår, hvilket indikerer et stabilt grundlag for skolen. Bestyrelsens mål er et elevtal på maksimum 80 elever, hvilket vi vil tilstræbe og ihærdigt arbejde på at nå i løbet af de kommende år.

Den stramme økonomistyring gør, at vi forventer at kunne indfri budgettallene for regnskabsåret 2010. Dette medfører, at vi kan forsætte med de påbegyndte vedligeholdelsesarbejder og renoveringer, bl.a. udskiftning af vinduer på en stor del af skolen.

Bestyrelsen forsætter arbejdet med at reklamere for skolen gennem et PR-udvalg.

Ledelsesberetning - fortsat

Det er bestyrelsens helt klare målsætning, at vi vil arbejde videre på, at styrke den positive udvikling af økonomien og dermed styrke skolens fremtid.

Udkast

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løgumkloster Friskole er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser, som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen for frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregning og måling

Fordelingsnøgler og beregningsforudsætninger

Der er ikke foretaget fordeling af udgifter.

Periodisering

Indtægter og udgifter er medtaget i det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet. Indtægterne er medtaget i det år, hvori retten erhverves eller optjenes. Udgifterne er medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn, øvrige omkostninger, herunder afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- ♦ Undervisning
- ♦ Ejendomsdrift
- ♦ Administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver indgår i de områder, som de henhører under: undervisning, ejendomsdrift og administration.

Materielle anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på nedenstående vurdering af brugstiderne og scrapværdierne.

| | <u>Brugstid</u> | <u>Scrapværdi</u> |
|--------------------------|-----------------|-------------------|
| Bygninger | 20-34 år | Maks. 40% |
| Bygningsinstallationer | 10-30 år | |
| Inventar og andet udstyr | 5 år | |
| It-udstyr | 3 år | |

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Anskaffelser under kr. 15.000 ekskl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret, medmindre det udgør en samlet helhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Lønninger

Lærernes optjente overtid pr. 31. december, der enten kan afspadseres eller udbetales, indgår i den samlede lønomkostning til lærere.

Der afsættes beregnet feriepengeforpligtelse på 12½ % samt 2½ % for særlige feriedage optjent i 2009. Særlige feriedage optjent i 2008 afsættes med 2½ %, reduceret med afholdte feriefridage pr. 31. december 2009.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, renter af realkreditlån og andre gældsposter.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som på ingen måde forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler, grunde og bygninger, bygningsinstallationer, inventar og andet udstyr, it-udstyr samt biler, busser, traktorer mv. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra skolepenge mv. måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Gæld

Gæld måles til restgæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året, årets forskydning i likvider samt skolens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte og opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, gevinst ved salg af anlægsaktiver samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger af langfristet gæld samt optagelse af langfristede lån.

Likvider omfatter likvide beholdninger. Værdipapirer medtages under ændring i driftskapitalen.

Resultatopgørelse for året

| Note | | Resultat 2009 kr. | Resultat 2008 kr. |
|------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | Indtægter | | |
| 1 | Statstilskud | 4.045.216 | 3.785.263 |
| 2 | Skolepenge | 480.806 | 442.980 |
| 3 | Andre indtægter | <u>35.831</u> | <u>50.750</u> |
| | Indtægter i alt | <u>4.561.853</u> | <u>4.278.993</u> |
| | Omkostninger, drift | | |
| | Undervisning | | |
| | Lønomkostninger, undervisning | 3.364.642 | 3.048.598 |
| 5 | Andre omkostninger, undervisning | <u>404.582</u> | <u>347.375</u> |
| | Undervisning i alt | <u>3.769.224</u> | <u>3.395.973</u> |
| | Ejendomsdrift | | |
| 6 | Lønomkostninger, ejendom | 24.512 | 24.657 |
| 7 | Andre omkostninger, ejendom | <u>333.329</u> | <u>330.960</u> |
| | Ejendomsdrift i alt | <u>357.841</u> | <u>355.617</u> |
| | Administration m.v. | | |
| 8 | Lønomkostninger, administration mv. | -2.712 | 8.467 |
| 9 | Andre omkostninger, administration mv. | <u>241.410</u> | <u>333.055</u> |
| | Administration m.v. i alt | <u>238.698</u> | <u>341.522</u> |
| | Omkostninger, drift i alt | <u>4.365.763</u> | <u>4.093.112</u> |
| | Driftsresultat før finansielle poster m.fl. | <u>196.090</u> | <u>185.881</u> |
| | Finansielle poster | | |
| 10 | Renteindtægter mv. | 5.640 | 7.102 |
| 11 | Renteomkostninger mv. | <u>72.972</u> | <u>92.815</u> |
| | Finansielle poster i alt | <u>-67.332</u> | <u>-85.713</u> |
| | Årets resultat | <u>128.758</u> | <u>100.168</u> |
| | | Resultat 2009 kr. | Resultat 2008 kr. |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført fra tidligere år | 331.389 | 231.220 |
| | Årets resultat | <u>128.758</u> | <u>100.168</u> |
| | Til disposition | <u>460.147</u> | <u>331.388</u> |

Resultatoppgørelse
for året 2009 - fortsat

| Note | Resultat 2009 | Resultat 2008 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat | <u>460.147</u> | <u>331.388</u> |
| | <u>460.147</u> | <u>331.388</u> |

Udkast

Balance

pr.

| Note | | 31/12 2009 kr. | 31/12 2008 kr. |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | Aktiver | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | <u>1.904.896</u> | <u>1.841.150</u> |
| 12 | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.904.896</u> | <u>1.841.150</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.904.896</u> | <u>1.841.150</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| 13 | Tilgodehavender | 137.130 | 182.872 |
| 14 | Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) | 55.511 | 41.818 |
| 15 | Likvide beholdninger | <u>721.028</u> | <u>488.148</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>913.669</u> | <u>712.838</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>2.818.565</u></u> | <u><u>2.553.988</u></u> |

Udkast

Balance
pr.

| Note | | 31/12 2009 kr. | 31/12 2008 kr. |
|------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Passiver | | |
| | Egenkapital i øvrigt | <u>460.147</u> | <u>331.388</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>460.147</u> | <u>331.388</u> |
| | Gæld | | |
| | Langfristet gæld | | |
| 16 | Kreditforeningslån | <u>1.300.708</u> | <u>1.336.014</u> |
| | Langfristet gæld i alt | <u>1.300.708</u> | <u>1.336.014</u> |
| | Kortfristet gæld | | |
| 17 | Kortfristet del af langfristet gæld | 40.000 | 30.600 |
| 18 | Anden kortfristet gæld | 581.359 | 516.280 |
| 19 | Periodeafgrænsningsposter (indtægter) | <u>436.351</u> | <u>339.706</u> |
| | Kortfristet gæld i alt | <u>1.057.710</u> | <u>886.586</u> |
| | Gæld i alt | <u>2.358.418</u> | <u>2.222.600</u> |
| | Passiver i alt | <u><u>2.818.565</u></u> | <u><u>2.553.988</u></u> |
| 20 | Andre forpligtelser | | |

Pengestrømsopgørelse 2009

| | 2009 kr. | 2008 kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Driftens likviditetsvirkning | | |
| Årets resultat | 128.758 | 100.168 |
| Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter: | | |
| Afskrivninger, der ikke har likviditetsmæssig virkning | 54.566 | 48.644 |
| Stigning/fald i omsætningsaktiver og kortfristet gæld mv. | | |
| Stigning i tilgodehavender | 0 | -89.624 |
| Fald i tilgodehavender | 46.143 | 0 |
| Stigning i periodeafgrænsningsposter, udgifter | -13.693 | 0 |
| Fald i periodeafgrænsningsposter, udgifter | 0 | 2.960 |
| Stigning i kortfristet gæld | 65.079 | 76.291 |
| Stigning i periodeafgrænsningsposter, indtægter | <u>96.645</u> | <u>36.327</u> |
| Driftens likviditetsvirkning i alt | <u>377.498</u> | <u>174.766</u> |
| Investeringers likviditetsvirkning | | |
| Betaling for anlægsaktiver | <u>-118.312</u> | <u>-118.556</u> |
| Investeringers likviditetsvirkning i alt | <u>-118.312</u> | <u>-118.556</u> |
| Finansieringens likviditetsvirkning | | |
| Tilbagebetaling af gæld | <u>-25.906</u> | <u>-19.112</u> |
| Finansieringens likviditetsvirkning i alt | <u>-25.906</u> | <u>-19.112</u> |
| Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering | <u><u>233.280</u></u> | <u><u>37.098</u></u> |
| Likvide midler pr. 1/1 2009 i regnskabsåret | 488.148 | 451.049 |
| Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering | <u>233.280</u> | <u>37.098</u> |
| Likvide midler pr. 31/12 2009 i regnskabsåret | <u><u>721.428</u></u> | <u><u>488.147</u></u> |

Noter

| | 2009 kr. | 2008 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note 1. Statstilskud | | |
| Grundtilskud | 400.000 | 400.000 |
| Fællesudgiftstilskud | 415.386 | 379.264 |
| Undervisningstilskud | 2.434.769 | 2.237.518 |
| Bygningstilskud | 142.204 | 131.250 |
| Tilskud til specialundervisning | 624.891 | 637.231 |
| Seniorbonus | 1.666 | 0 |
| 0,5% regulering af statstilskud 2008 | 14.375 | 0 |
| Tilskud fra Kompetancefonden | <u>11.925</u> | <u>0</u> |
| Statstilskud i alt | <u><u>4.045.216</u></u> | <u><u>3.785.263</u></u> |
| | | |
| Note 2. Skolepenge | | |
| Grundskole | | |
| Skolepenge | 633.650 | 569.600 |
| Søskendemoderation | -131.275 | -107.000 |
| Ydede fripladstilskud mv. | -30.448 | -30.196 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra fordelingssekretariatet) | <u>8.879</u> | <u>10.576</u> |
| Skolepenge i alt | <u><u>480.806</u></u> | <u><u>442.980</u></u> |
| | | |
| Note 3. Andre indtægter | | |
| Lejeindtægter fra lokaler mv. | 15.000 | 7.500 |
| Kontingent skolekredsmedlemmer og lignende | 7.225 | 8.075 |
| Gaver og private tilskud | 12.000 | 0 |
| Forældrebetaling af rengøring | 0 | 35.175 |
| Andre indtægter | <u>1.606</u> | <u>0</u> |
| Andre indtægter i alt | <u><u>35.831</u></u> | <u><u>50.750</u></u> |
| | | |
| Note 4. Lønombkostninger, undervisning | | |
| Løn til leder, lærer mv. | 2.801.200 | 2.699.210 |
| Pensionsindbetaling, Lærernes Pension | 393.194 | 358.770 |
| Pensionsindbetaling, staten | 64.827 | 63.203 |
| ATP mv. | 20.768 | 17.886 |
| Vikarløn | 120.095 | 0 |
| Regulering af afspadseringsforpligtelse | 12.305 | -14.471 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | 38.394 | 66.630 |
| transport | <u>3.450.783</u> | <u>3.191.228</u> |

Noter

| | 2009 kr. | 2008 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note 4. Lønømkostninger, undervisning - fortsat | | |
| transport | 3.450.783 | 3.191.228 |
| Regulering af særlige feriefridage | 40.503 | -14.181 |
| Refusion vedr. praktikanter | -5.358 | 0 |
| Dagpengerefusion | -68.548 | -92.214 |
| Tilskud fra vikarpuljen (fra fordelingssekretariatet) | -52.738 | -17.753 |
| Tilskud efter lov om barselsudligning | <u>0</u> | <u>-18.482</u> |
| Lønømkostninger, undervisning i alt | <u><u>3.364.642</u></u> | <u><u>3.048.598</u></u> |

Note 5. Andre omkostninger, undervisning

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Undervisningsmaterialer | 122.616 | 104.526 |
| Bøger, tidsskrifter mv. | 9.156 | 7.703 |
| Fotokopiering | 41.215 | 46.835 |
| CopyDan | 15.979 | 11.560 |
| Lejrskoler og ekskursioner | 47.685 | 48.476 |
| Møder og arrangementer | 16.655 | 2.114 |
| Inventar og udstyr, vedligeholdelse | 5.790 | 0 |
| Inventar og udstyr, anskaffelse | 31.870 | 33.777 |
| Befordring mellem skole og hjem | 590 | 3.305 |
| Honorarer og vederlag | 10.000 | 10.000 |
| Prøveudgifter | 1.746 | 3.118 |
| Edb, anskaffelser | 11.087 | 26.013 |
| Videre- og efteruddannelse | 79.051 | 40.845 |
| Tjenesterejser | <u>11.142</u> | <u>9.103</u> |
| Andre omkostninger, undervisning i alt | <u><u>404.582</u></u> | <u><u>347.375</u></u> |

Note 6. Lønømkostninger, ejendom

| | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Rengøring inkl. ATP mv. | <u>24.512</u> | <u>24.657</u> |
| Lønømkostninger, ejendom i alt | <u><u>24.512</u></u> | <u><u>24.657</u></u> |

Note 7. Andre omkostninger, ejendom

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| Timelejemål | 12.244 | 5.460 |
| Ejendomsskat mv. | 8.847 | 8.839 |
| Ejendomsforsikringer | 20.799 | 24.111 |
| Renovation | 14.503 | 11.472 |
| Varme | 79.671 | 114.046 |
| transport | <u>136.064</u> | <u>163.928</u> |

Noter

| | 2009 kr. | 2008 kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note 7. Andre omkostninger, ejendom - fortsat | | |
| transport | 136.064 | 163.928 |
| El | 28.379 | 21.463 |
| Vand | 8.140 | 7.830 |
| Rengøringsartikler | 24.373 | 24.568 |
| Vedligeholdelse, bygninger | 65.814 | 52.362 |
| Vedligeholdelse, andet | 4.103 | 359 |
| Afskrivning vedrørende ejendomme | 54.566 | 48.644 |
| Alarm | <u>11.890</u> | <u>11.806</u> |
| Andre omkostninger, ejendom i alt | <u><u>333.329</u></u> | <u><u>330.960</u></u> |
| | | |
| Note 8. Lønomsomkostninger, administration mv. | | |
| Administration inkl. ATP mv. | 311.346 | 284.589 |
| Pensionsbidrag | 53.327 | 48.208 |
| Lønrefusioner | <u>-367.385</u> | <u>-324.330</u> |
| Lønomsomkostninger, administration mv. i alt | <u><u>-2.712</u></u> | <u><u>8.467</u></u> |
| | | |
| Note 9. Andre omkostninger, administration mv. | | |
| Revision | 44.500 | 38.688 |
| Regnskabsmæssig assistance | 3.500 | 9.625 |
| Tab på debitorer (inkl. skolepenge) | 3.950 | 1.598 |
| Vikarkassebidrag | 1.166 | 2.272 |
| PR, annoncer mv. | 6.931 | 37.396 |
| Kontorartikler | 6.215 | 5.670 |
| Porto | 4.257 | 3.575 |
| Telefon mv. | 20.273 | 22.928 |
| Forsikringer | 34.230 | 30.031 |
| Andre kontingenter | 16.852 | 21.319 |
| PBS-gebyr og bankomsomkostninger | 4.772 | 4.575 |
| Personaleudgifter | 7.393 | 67.342 |
| Lovpligtige afgifter vedrørende personale | 19.485 | 19.926 |
| Fleksjobbidrag | 32.940 | 24.563 |
| Omsomkostning til lønbehandling | 5.895 | 5.722 |
| Repræsentation | 150 | 6.748 |
| Øvrige omsomkostninger | 14.170 | 13.098 |
| Bestyrelse | 0 | 2.856 |
| Edb-udgifter | 8.070 | 3.260 |
| Kontorinventar, anskaffelse og vedligeholdelse | <u>6.661</u> | <u>11.863</u> |

Noter

| | 2009 kr. | 2008 kr. |
|--|----------------|--------------------------------|
| Andre omkostninger, administration mv. i alt | <u>241.410</u> | <u>333.055</u> |
| Note 10. Renteindtægter mv. | | |
| Renteindtægter fra pengekonti | <u>5.640</u> | <u>7.102</u> |
| Renteindtægter mv. i alt | <u>5.640</u> | <u>7.102</u> |
| Note 11. Renteomkostninger mv. | | |
| Realkreditinstitut | 72.972 | 92.808 |
| Kassekredit | <u>0</u> | <u>7</u> |
| Renteomkostninger mv. i alt | <u>72.972</u> | <u>92.815</u> |
| Note 12. Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Anskaffelsessum | | |
| Saldo pr. 1/1 2009 | | 2.758.025 |
| Årets tilgang | | <u>118.312</u> |
| Anskaffelsessum pr. 31/12 2009 | | <u>2.876.337</u> |
| Af- og nedskrivninger | | |
| Saldo pr. 1/1 2009 | | 916.875 |
| Årets af- og nedskrivning | | <u>54.566</u> |
| Afskrivninger pr. 31/12 2009 | | <u>971.441</u> |
| Bogført værdi pr. 31/12 2009 | | <u>1.904.896</u> |
| Kontantvurdering af ejendomme pr. 31/12 2008 | | <u>2.230.000</u> |
| Note 13. Tilgodehavender | | |
| Skolepenge mv. | 4.675 | 5.325 |
| Statstilskud | 0 | 36.043 |
| Vikartilskud | 21.741 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 13.997 | 51.709 |
| Økonomistyrelsen | 33.199 | 59.754 |
| transport | <u>73.612</u> | <u>152.831</u> |

Noter

| | 31/12 2009 kr. | 31/12 2008 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note 13. Tilgodehavender - fortsat | | |
| transport | 73.612 | 152.831 |
| Tønder Kommune | 37.970 | 14.603 |
| Mellemregning befordring | <u>25.548</u> | <u>15.438</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u><u>137.130</u></u> | <u><u>182.872</u></u> |
| | | |
| Note 14. Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) - udgifter | | |
| Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag | 38.253 | 37.758 |
| Andre forudbetalinger | <u>17.258</u> | <u>4.060</u> |
| Periodeafgrænsningsposter (omkostninger) - udgifter i alt | <u><u>55.511</u></u> | <u><u>41.818</u></u> |
| | | |
| Note 15. Likvide beholdninger | | |
| Erhvervskonto | 109.695 | 39.018 |
| Kassekredit (maks. kr. 200.000) | 585.271 | 430.976 |
| Giro | <u>26.062</u> | <u>18.154</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u><u>721.028</u></u> | <u><u>488.148</u></u> |
| | | |
| Note 16. Kreditforeningslån | | |
| LRKredit, oprindelig 704.000 kr. | 670.354 | 683.307 |
| LRKredit, oprindelig 704.000 kr. | 670.354 | 683.307 |
| Overført til kortfristet del af Kreditforeningslån | <u>-40.000</u> | <u>-30.600</u> |
| Kreditforeningslån i alt | <u><u>1.300.708</u></u> | <u><u>1.336.014</u></u> |
| | | |
| Efter 5 år forfalder | <u><u>1.154.000</u></u> | <u><u>1.194.000</u></u> |
| | | |
| Note 17. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Kortfristet del af kreditforeningslån | <u>40.000</u> | <u>30.600</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld i alt | <u><u>40.000</u></u> | <u><u>30.600</u></u> |
| | | |
| Note 18. Anden kortfristet gæld | | |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 13.636 | 8.728 |
| Skyldig ATP m.m. | 3.147 | 6.575 |
| Skyldig løn og pensionsbidrag | <u>16.455</u> | <u>1.751</u> |
| transport | <u><u>33.238</u></u> | <u><u>17.054</u></u> |

Noter

| | 31/12 2009 kr. | 31/12 2008 kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note 18. Anden kortfristet gæld - fortsat | | |
| transport | 33.238 | 17.054 |
| Skyldig feriekonto | 5.714 | 3.007 |
| Feriefridagsforpligtelse | 110.671 | 70.168 |
| Feriepengeforpligtelse | 326.538 | 288.144 |
| Skyldig særlige feriefridage | 12.305 | 0 |
| For meget modtaget statstilskud | 0 | 39.061 |
| Anden gæld | <u>92.893</u> | <u>98.846</u> |
| Anden kortfristet gæld i alt | <u><u>581.359</u></u> | <u><u>516.280</u></u> |

Note 19. Periodeafgrænsningsposter (indtægter)

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Forudmodtagne statstilskud | 336.239 | 334.180 |
| Forudmodtagne fripladstilskud | 7.037 | 5.526 |
| Forudmodtaget kompetancefond | 68.075 | 0 |
| Andre forud modtagne beløb 3 | <u>25.000</u> | <u>0</u> |
| Periodeafgrænsningsposter (indtægter) i alt | <u><u>436.351</u></u> | <u><u>339.706</u></u> |

Note 20. Andre forpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser

All-in forbrugsaftale på kopimaskine 1 år a kr. 19.750 inkl. moms.

Sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 525.000 ligger til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sparekassen Løgumkloster.

Særlige specifikationer

| | <u>Beløb</u> |
|--|-----------------------|
| Beregning af egendækning, jf. § 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen for friskoler og private grundskoler mv. og § 7 i tilskudsbekendtgørelsen for private gymnasieskoler mv. | |
| Skolepenge, grundskolen og/eller gymnasiet/kurset, netto (note 2), (ekskl. SFO - § 36a- og 36b- betaling og opholdsbetaling) | 502.375 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge | 8.879 |
| Andre indtægter i alt (note 3) | <u>35.831</u> |
| Andre indtægter i alt, netto | <u>35.831</u> 35.831 |
| Renteindtægter mv. i alt (note 10) | <u>5.640</u> |
| Egendækning i alt | <u><u>552.725</u></u> |
| Årselever i alt | <u><u>74</u></u> |
| Egendækning pr. årselev | <u><u>7.469</u></u> |

Udkast

Udkast