

## Løgumkloster Friskole

Skolekode 521.011

### Årsrapport 2014

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17
Særlige specifikationer	25

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Løgumkloster Friskole.

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

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

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

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

Løgumkloster, den 14. april 2015

### Skoleleder

Eric Larsen (konst.)

### Bestyrelse

Asger Andersen  
formand

Linda Havmøller  
næstformand

Pia Jørgensen Buhl

Peter Michelsen

Klaus Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen for Løgumkloster Friskole

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol mm. ved frie grundskoler og private skoler for gymnasiale uddannelser mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14. april 2015

### RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Niels Chr. Boll  
statsautoriseret revisor

Ulla Koed  
registreret revisor

# RSM plus

## Generelle oplysninger om skolen

<b>Navn</b>	Løgumkloster Friskole Markedsgade 35 6240 Løgumkloster  Telefon: 74745220 E-mail: skolen@loegumklosterfriskole.dk Hjemmeside: www.loegumklosterfriskole.dk  CVR nr.: 13 45 01 96 Skolekode: 521.011  Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Formål</b>	Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra børnehaveklasse til og med 9. klasse i henhold til lov om Friskoler og private grundskoler mv.
<b>Bestyrelse</b>	Asger Andersen, formand, Munkeparken 19, 6240 Løgumkloster Linda Havmøller, næstformand, Storegade 8A, 6240 Løgumkloster Pia Jørgensen Buhl, Ellum Bygade 1, 6240 Løgumkloster Peter Michelsen, Hjejlen 72, 6270 Tønder Klaus Jacobsen, Leos Allé 19, 6270 Tønder
<b>Skoleleder</b>	Eric Larsen (konst.)
<b>Revision</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Den Jyske Sparekasse

# RSM plus

## Hoved- og nøgletal

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

	2014	2013	2012	2011	2010
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Indtægter i alt	4.595	4.792	4.990	4.740	4.564
Heraf statstilskud	3.880	4.112	4.361	4.162	4.072
Omkostninger vedrørende drift i alt	-4.566	-4.628	-4.719	-4.581	-4.476
Driftsresultat før finansielle poster	29	164	270	159	87
Finansielle poster i alt	-23	-17	-20	-37	-39
Årets resultat	6	147	250	122	48
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	2.334	2.466	2.379	2.062	1.892
Omsætningsaktiver i alt	752	771	849	834	788
Balancesum	3.086	3.236	3.228	2.896	2.680
Egenkapital ultimo	1.034	1.028	881	630	509
Langfristet gæld i alt	1.088	1.134	1.153	1.196	1.264
Kortfristet gæld i alt	964	1.074	1.194	1.070	908
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	97	159	390	403	48
Investeringers likviditetsvirkning i alt	32	-191	-404	-250	-45
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-45	-45	-41	-37	-37
Pengestrøm, netto	84	-77	-55	116	-34
<b>Nøgletal i %</b>					
Overskudsgrad	0,1%	3,1%	5,0%	2,6%	1,1%
Likviditetsgrad	78,0%	71,8%	71,1%	77,9%	86,8%
Soliditetsgrad	33,5%	31,8%	27,3%	21,8%	19,0%
Finansieringsgrad	46,6%	46,0%	48,5%	58,0%	66,8%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	78	73	79	76	64
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	75,1	76,5	77,3	69,0	70,4
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	8.870	8.031	7.676	7.735	7.247

## RSM plus

### Hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Antal lærerårsværk (grundskole)	8,7	7,3	7,8	7,8	8,6
Antal årsværk for øvrigt personale	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Antal årsværk i alt	9,7	8,3	8,8	8,8	9,6
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	11,9%	12,0%	11,4%	11,4%	11,0%
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	8,6	10,5	9,9	8,8	8,2
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	45.615	44.055	45.900	50.271	48.632
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	199	230	268	255	338
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	45.814	44.285	46.168	50.526	48.970
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	50.880	51.108	52.000	56.836	55.247
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	5.311	5.535	5.207	5.684	4.884
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	4.609	3.860	4.083	3.870	3.816

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



# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Skolens hovedaktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 6.106, og balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 1.034.105.

### Udvikling i økonomiske forhold

Skolens økonomi udviser et lille overskud, hvor bestyrelsen fra årsskiftet 2013/2014 har budgetteret med et underskud. Bestyrelsen besluttede i en begrænset periode at sætte ekstra lærerkræfter ind, da skolen stod for et lederskifte pr. 31/07 2014.

Budgettet for 2015 udviser igen et positivt resultat.

Vi forventer at kunne fastholde et elevtal på 72-75 elever i årene fremadrettet.

### Redegørelse for inklusionstilskud

Skolen har i 2014 modtaget t.kr. 143.

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

Vi samlæser 2 årgange og differentierer al undervisning. Det er en af de væsentlige grunde til, at også børn med vanskeligheder kan rummes på vores skole.

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

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

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

### Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

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

### Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2014 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

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

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Den forventede økonomiske udvikling

Vi budgetterer pt. med et overskud på t.kr. 65 ud fra et elevtal på 72 elever pr. 5/9 2015 i det godkendte budget for 2015.

# RSM plus

## Ledelsesberetning

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

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

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

De langsigtede mål er

- At så mange som overhovedet muligt går op til afgangseksamen.
- At skolen gerne fremadrettet skal komme til at ligge på et stabilt elevtal omkring 78.
- At finde en strategi for fastholdelse af elever til de kommende børnehaveklasser.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af § 2, stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

### Resultatopgørelsen

#### Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

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

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

#### Omkostninger generelt

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

Omkostninger fordeles på:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Administration.

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

Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt udgift og indtægt vedrørende renteswap.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

### Leasingkontrakter

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelse

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

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

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

### Hoved- og nøgletal

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

### Forklaring af nøgletal

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

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

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

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

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

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

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Indtægter</b>			
Statstilskud	1	3.879.848	4.111.964
Skolepenge mv.	2	666.163	614.363
Andre indtægter	3	49.050	66.143
		<u>4.595.061</u>	<u>4.792.470</u>
<b>Indtægter i alt</b>			
<b>Omkostninger vedr. drift</b>			
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-3.425.693	-3.370.221
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	-395.412	-539.541
		<u>-3.821.105</u>	<u>-3.909.762</u>
<b>Undervisning i alt</b>			
<b>Ejendomsdrift</b>			
Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	6	-23.298	-25.862
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	-375.535	-397.531
		<u>-398.833</u>	<u>-423.393</u>
<b>Ejendomsdrift i alt</b>			
<b>Administration</b>			
Lønomkostninger vedr. administration	8	8.319	8.261
Andre omkostninger vedr. administration	9	-354.461	-303.588
		<u>-346.142</u>	<u>-295.327</u>
<b>Administration i alt</b>			
		<u>-4.566.080</u>	<u>-4.628.482</u>
<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>			
		<u>28.981</u>	<u>163.988</u>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>			
Renteindtægter	10	10.365	12.367
Renteomkostninger	11	-33.240	-29.209
		<u>-22.875</u>	<u>-16.842</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>			
		<u>6.106</u>	<u>147.146</u>
<b>Årets resultat</b>			

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	12		
Grunde og bygninger		2.311.658	2.438.025
Inventar og udstyr, undervisning		<u>22.031</u>	<u>27.656</u>
		<u>2.333.689</u>	<u>2.465.681</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.333.689</b></u>	<u><b>2.465.681</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Tilgodehavender	13	94.697	142.723
Periodeafgrænsningsposter	14	29.442	83.537
Likvide beholdninger	15	<u>628.138</u>	<u>544.410</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>752.277</b></u>	<u><b>770.670</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>3.085.966</b></u>	<u><b>3.236.351</b></u>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital i øvrigt	16	<u>1.034.105</u>	<u>1.027.999</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.034.105</u></b>	<b><u>1.027.999</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	17	<u>1.088.066</u>	<u>1.134.270</u>
		<u>1.088.066</u>	<u>1.134.270</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	17	46.400	45.600
Anden kortfristet gæld	18	559.458	622.744
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>357.937</u>	<u>405.738</u>
		<u>963.795</u>	<u>1.074.082</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.051.861</u></b>	<b><u>2.208.352</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>3.085.966</u></b>	<b><u>3.236.351</u></b>
Andre forpligtelser	20		



## RSM plus

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>			
Årets resultat		6.106	147.146
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		109.068	104.181
Modregnet tilskud i afskrivninger		-8.900	0
Ændring i tilgodehavender		48.026	8.712
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		54.095	-7.463
Ændring i anden gæld		-63.286	-66.288
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		-47.801	-27.369
		<u>97.308</u>	<u>158.919</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>			
Betaling for materielle anlægsaktiver		-72.851	-190.575
Modtaget i tilskud til materielle anlægsaktiver		104.675	0
		<u>31.824</u>	<u>-190.575</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>			
Tilbagebetaling af gæld		-45.404	-45.034
		<u>-45.404</u>	<u>-45.034</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>		83.728	-76.690
Likvider 1. januar 2014		<u>544.410</u>	<u>621.100</u>
<b>Likvider 31. december 2014</b>		<b><u>628.138</u></b>	<b><u>544.410</u></b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>628.138</u>	<u>544.410</u>
<b>Likvider 31. december 2014</b>		<b><u>628.138</u></b>	<b><u>544.410</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	404.386	427.817
Undervisningstilskud, grundskolen	2.330.986	2.466.478
Bygningstilskud, grundskolen	144.288	156.894
Tilskud til specialundervisning	454.381	604.531
Tilskud til inklusion jf. § 11a i Friskoleloven	143.269	59.902
Tilskud til særlige formål	2.538	7.521
Dispositionsbegrænsning 2010	0	-11.179
	<u>3.879.848</u>	<u>4.111.964</u>
<b>2 Skolepenge mv.</b>		
<b>Skolepenge</b>		
Skolepenge	831.375	756.575
Søskendemoderationer	-148.250	-133.575
Ydede fripladser	-25.825	-20.550
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	8.863	11.913
	<u>666.163</u>	<u>614.363</u>
<b>3 Andre indtægter</b>		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	15.000	15.000
Kontingent, skolekreds	8.500	8.583
Gaver og private tilskud	6.500	17.700
Andre indtægter	19.050	20.960
Indtægter pc-ordning elever	0	3.900
	<u>49.050</u>	<u>66.143</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>4 Lønomskostninger vedr. undervisning</b>		
<b>Leder, lærere og børnehaveklasseleder</b>		
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	2.982.740	2.950.295
Vikarløn	19.275	32.018
Pensionsbidrag	427.220	379.023
Pensionsbidrag, staten	39.184	67.017
Regulering af feriepengeforpligtelse	11.087	-85.656
ATP	29.357	27.524
Dagpenge, grundskole	-3.260	0
Anden lønrefusion	-79.910	0
	<b><u>3.425.693</u></b>	<b><u>3.370.221</u></b>
<b>5 Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	95.060	114.817
Bøger, tidsskrifter m.v.	9.543	7.453
Fotokopiering	9.083	3.613
CopyDan	21.701	22.296
Lejrskoler og ekskursioner	50.692	98.147
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	733	0
Inventar og udstyr, anskaffelse	55.144	75.965
Hjælpe midler til handicappede	6.628	0
Inventar og udstyr, leje og leasing	34.982	40.932
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	645	0
Befordring mellem hjem og skole	66	15.000
Vederlag til tilsynsførende	10.000	0
Afskrivning vedr. undervisning	5.625	21.625
Møder og arrangementer	7.030	5.132
Efter- og videreuddannelse, undervisning	54.355	84.327
Tjenesterejser, undervisning	17.324	28.390
Prøveudgifter	1.708	2.309
EDB-udgifter	15.093	19.535
	<b><u>395.412</u></b>	<b><u>539.541</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>6 Lønoms kostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Løn	23.298	25.862
	<u>23.298</u>	<u>25.862</u>
<b>7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
<b>Lejeomkostninger</b>		
Timelejemål	9.460	8.500
	<u>9.460</u>	<u>8.500</u>
<b>Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer</b>		
Ejendomsskat	9.288	9.256
Ejendomsforsikring	25.155	24.527
	<u>34.443</u>	<u>33.783</u>
<b>Varme, el og vand</b>		
El	31.009	38.063
Vand	8.678	9.062
Varme	88.658	111.270
	<u>128.345</u>	<u>158.395</u>
<b>Rengøring</b>		
Rengøring	32.433	28.470
Renovation	13.992	12.689
	<u>46.425</u>	<u>41.159</u>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Vedligeholdelse, bygninger	53.965	56.716
Vedligeholdelse, arealer	255	4.851
	<u>54.220</u>	<u>61.567</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift (Fortsat)</b>		
<b>Afskrivning vedr. ejendomsdrift</b>		
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	94.543	82.556
	<u>94.543</u>	<u>82.556</u>
<b>Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
Alarm	8.099	11.571
	<u>8.099</u>	<u>11.571</u>
	<b><u>375.535</u></b>	<b><u>397.531</u></b>
<b>8 Lønomsomkostninger vedr. administration</b>		
Løn	338.028	332.003
Pensionsbidrag	57.332	56.467
Lønrefusioner	-403.679	-396.731
	<u>-8.319</u>	<u>-8.261</u>
<b>9 Andre omkostninger vedr. administration</b>		
Revision, årsregnskab	45.000	38.000
Regnskabsmæssig assistance	2.166	4.194
Revision m.v. tidligere år	9.482	1.688
Revision, attestationer og uanmeldt besøg	10.763	18.150
PR	37.092	30.277
Annoncer	21.875	0
Kontorartikler	1.997	5.471
Porto	2.929	1.680
Telefon	21.473	26.786
Gebyrer	5.463	5.512
Kontorinventar, vedligeholdelse	0	1.775
Kontorinventar, anskaffelse	1.738	14.892
Personaleudgifter	28.141	11.410
transport	<u>188.119</u>	<u>159.835</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>9 Andre omkostninger vedr. administration (Fortsat)</b>		
transport	188.119	159.835
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	54.026	46.285
Repræsentation	1.425	2.204
Kontingenter	22.077	23.442
Forsikringer	38.887	40.835
Bestyrelsesudgifter	2.910	1.800
Efter- og videreuddannelse, administration	4.806	2.300
Lønbehandling	7.675	6.715
Edb-udgifter	17.454	3.314
Øvrige omkostninger	17.082	16.287
Jubilæum	0	571
	<u>354.461</u>	<u>303.588</u>
<b>10 Renteindtægter</b>		
Renteindtægter fra pengekonti	10.229	13.118
Periodiserede renter	136	-751
	<u>10.365</u>	<u>12.367</u>
<b>11 Renteomkostninger</b>		
Prioritetsrenter	29.495	28.577
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit m.v.	3.654	632
Kreditorer	91	0
	<u>33.240</u>	<u>29.209</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr, undervisning	I alt
Kostpris	3.672.896	93.000	3.765.896
Tilgang i årets løb	<u>72.851</u>	<u>0</u>	<u>72.851</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>3.745.747</u>	<u>93.000</u>	<u>3.838.747</u>
Modtaget tilskud	-104.675	0	-104.675
Anvendt tilskud	<u>8.900</u>	<u>0</u>	<u>8.900</u>
Modtaget tilskud 31. december 2014	<u>-95.775</u>	<u>0</u>	<u>-95.775</u>
Af- og nedskrivninger	1.234.871	65.344	1.300.215
Årets af- og nedskrivninger	<u>103.443</u>	<u>5.625</u>	<u>109.068</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>1.338.314</u>	<u>70.969</u>	<u>1.409.283</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<b><u>2.311.658</u></b>	<b><u>22.031</u></b>	<b><u>2.333.689</u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 1.797.000.

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>13 Tilgodehavender</b>		
Skolepenge	2.875	875
Statstilskud	6.628	13.180
Økonomistyrelsen	44.115	40.845
Kommuner	41.079	64.664
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>23.159</u>
	<b><u>94.697</u></b>	<b><u>142.723</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte lønninger	0	42.338
Andre forudbetalinger	26.610	15.344
Befordringsudgifter	0	23.159
Periodiserede renter	2.832	2.696
	<u>29.442</u>	<u>83.537</u>

**15 Likvide beholdninger**

Den Jyske Sparekasse, Erhvervskredit (max tkr 200)	265.264	0
Den Jyske Sparekasse, Lønkonto	20.055	61.788
Den Jyske Sparekasse, Aftalekonto 5 år	225.694	218.874
Den Jyske Sparekasse, Aftalekonto 3 år	3.503	113.110
Den Jyske Sparekasse, Fastrente	103.629	100.615
Kreditbanken	9.993	50.023
	<u>628.138</u>	<u>544.410</u>

**16 Egenkapital**

	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo	1.027.999	1.027.999
Årets resultat	6.106	6.106
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<u><b>1.034.105</b></u>	<u><b>1.034.105</b></u>

**17 Langfristet gæld**

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
LR Realkredit	589.935	567.233	23.200	448.900
LR Realkredit	589.935	567.233	23.200	448.900
	<u>1.179.870</u>	<u>1.134.466</u>	<u>46.400</u>	<u>897.800</u>



# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>18 Anden kortfristet gæld</b>		
Kassekredit, maks. kr. 200.000	0	91.318
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	13.737
Skyldig ATP	6.578	7.612
Skyldig løn	2.322	12.490
Skyldig pension	5.607	108
Skyldige feriepenge	1.212	517
Feriepengeforpligtelse	307.202	300.111
Feriefridageforpligtelse	97.125	93.129
Andre skyldige omkostninger	139.412	103.722
	<u>559.458</u>	<u>622.744</u>
<b>19 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudmodtagne statstilskud	328.970	302.207
Forudmodtagne skolepenge	625	625
Andre forudmodtagne beløb	21.925	59.500
Forudmodtaget fripladstilskud	6.417	2.906
Forudmodtaget tilskud Uddannelsesfonden	0	40.500
	<u>357.937</u>	<u>405.738</u>

## 20 Andre forpligtelser

### Garanti- og sikkerhedsstillelser

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

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

### Operationel leasing

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

Restløbetid 2 kvartaler samt 2 måneder med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 10, restværdi på i alt t.kr. 27.

## RSM plus

## Særlige specifikationer

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>Finansielle sikringsinstrumenter</b>		
Årets regulering af egenkapital	0	0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0	0
<b>Beregning af egendækning</b>		
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b	<u>666.163</u>	<u>614.363</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	<u>49.050</u>	<u>66.143</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>49.050</u>	<u>66.143</u>
Renteindtægter m.v. i alt (note 10)	<u>10.365</u>	<u>12.367</u>
Egendækning i alt	<u>725.578</u>	<u>692.873</u>
Årselever i alt	<u>75</u>	<u>77</u>
Egendækning pr. årselev	<u>9.674</u>	<u>8.998</u>