

**FREDERIK BARFODS SKOLE**

**ÅRSREGNSKAB**

**2012**

Udkast af / 2013, hvor der mangler afklaring af følgende forhold:

- Bestyrelsens godkendelse af regnskabet
- Ledelseserklæring
- Ledelsesberetning

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning og tro og love erklæring.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
<b>Generelle oplysninger om skolen</b>	
Generelle oplysninger om skolen.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal.....	6 - 7
Ledelsesberetning.....	8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	9 - 11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15 - 20
Særlige specifikationer.....	21

**LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING**

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2012 for Frederik Barfods Skole.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for de frie grundskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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.

Frederiksberg, den

Skoleleder:

\_\_\_\_\_  
Daniel Egmose

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 6 og 7, i lov om friskoler og private grundskoler nr. 1135 af 7. december 2011. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:

\_\_\_\_\_  
Birgitte Hald  
Formand

\_\_\_\_\_  
Karina Keil Thye  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Lisbet Ring Albrechtsen

\_\_\_\_\_  
Torben Falhof Koltze

\_\_\_\_\_  
Claus Billehøj

\_\_\_\_\_  
Tine Bøge Pedersen

\_\_\_\_\_  
Henrik Nordahl

Vi har revideret udkast til årsregnskabet for Frederik Barfods Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Følgende forhold mangler at blive afsluttet:

- Bestyrelsens godkendelse af regnskabet
- Ledelseserklæring
- Ledelsesberetning

Såfremt årsregnskabet ikke ændres, vil vi forsyne det med følgende påtegning:

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### ***Til ledelsen af Frederik Barfods Skole***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Frederik Barfods Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om frie grundskoler nr. 1135 af 7. december 2011 og bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionskik, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie kostskoler (revisionsbekendtgørelsen). 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 er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER****Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

**Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen**

Skolen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2012 og 2013. Resultatbudgetterne for 2012 og 2013 har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING**

Vi har 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.

Herning, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Klaus Grønbæk Jakobsen  
Statsautoriseret revisor

**GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN**

<b>Skolen</b>	<p>Frederik Barfods Skole Kochsvej 32-36 1812 Frederiksberg C Telefon 33 25 35 00 Telefax 33 21 35 08 Hjemmeside <a href="http://www.fbs.dk">www.fbs.dk</a> E-mail: <a href="mailto:fbs@fbs.dk">fbs@fbs.dk</a> Skolekode 147.017</p> <p>Skolen er en selvejende institution med hjemsted i Frederiksberg Kommune.</p>
<b>Formål</b>	<p>Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 1): Skolens formål er at drive privat grundskole på 1. til 10. klassetrin, efter de til enhver tid gældende love og andre regler for friskoler og private grundskoler mv. Skolen skal give en undervisning, som mindst står mål med, hvad der almindeligvis kræves i folkeskolen. Skolen skal forberede eleverne til at leve i et samfund med frihed og folkestyre. Det er endvidere skolens formål at drive virksomhed på følgende grundlag:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- at institutionen skal udnytte de fordele, dens status som mindre skole giver, og til</li><li>- at skabe et trygt og tolerant miljø i nær kontakt med eleverne og deres hjem,</li><li>- at det skal tilstræbes at befordre elevernes motivation til aktivt at erhverve sig kundskaber og færdigheder, og</li><li>- at den meddelte undervisning skal, i de enkelte fag, mindst have det omfang, der kræves af folkeskolen.</li></ul>
<b>Bestyrelse</b>	<p>Formand, Birgitte Hald, Frydendalsvej 21, 1809 Frederiksberg C. Næstformand, Karina Keil Thye, Grundtvigsvej 42, 4., 1864 Frederiksberg C. Lisbet Ring-Albrechtsen, Ceresvej 16, st., 1863 Frederiksberg C. Torben Falhof Koltze, Holger Danskesvej 33, 1., 2000 Frederiksberg Claus Billehøj, Istedgade 39, 1., 1650 København V. Tine Bøge Pedersen, Kong Georgs Vej 18, st., 2000 Frederiksberg Henrik Nordahl, Kirkevænget 6C, st. th., 2500 Valby</p>
<b>Skoleleder</b>	<p>Daniel Egmosé</p>
<b>Revision</b>	<p>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning</p>
<b>Pengeinstitut</b>	<p>Nordea Erhvervsafdeling Vest Hovedvejen 112 2600 Glostrup</p>

HOVED- OG NØGLETAL (i hele kr.)	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Resultatopgørelse</b>					
Indtægter i alt.....	16.330.392	15.663.506	15.545.443	15.425.394	14.340.009
Heraf statstilskud.....	11.874.180	11.656.994	11.672.834	11.742.729	10.824.504
Omkostninger vedr. drift i alt.....	15.861.922	15.953.773	15.505.518	14.718.653	13.249.829
Driftsresultat før finansielle poster.....	468.470	-290.267	39.925	706.741	1.090.180
Finansielle poster i alt.....	-99.283	-100.216	-96.469	267.407	145.369
Årets resultat.....	369.187	-390.483	-56.544	974.148	1.235.549
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt.....	17.003.521	17.323.687	16.937.700	13.825.303	8.841.817
Omsætningsaktiver i alt.....	2.104.530	1.416.528	2.776.109	5.673.201	9.686.331
Balancesum.....	19.108.051	18.740.215	19.713.809	19.498.504	18.528.148
Egenkapital ultimo.....	14.337.729	13.968.542	14.359.025	14.415.569	13.441.422
Langfristet gæld i alt.....	1.586.000	1.698.264	1.806.590	1.909.881	2.008.370
Kortfristet gæld i alt.....	3.184.322	3.073.409	3.548.193	3.173.053	3.078.356
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt.....	701.770	-492.921	490.456	1.371.046	1.606.519
Investeringers likviditetsvirkning i alt..	0	-718.274	-3.306.242	1.837.164	-2.608.679
Finansieringens likviditetsvirkning i alt.....	-108.326	-103.291	-98.489	-93.910	-89.545
Pengestrøm, netto.....	593.444	-1.314.486	-2.914.275	3.114.300	-1.091.705
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad.....	2,3	-2,5	-0,4	6,3	8,6
(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)					
Likviditetsgrad.....	66,1	46,1	78,2	178,8	314,7
(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)					
Soliditetsgrad.....	75,0	74,5	72,8	73,9	72,5
(egenkapital i % af aktiver ultimo)					
Finansierungsgrad.....	9,3	9,8	10,7	13,8	22,7
(langfristet gæld i % af materielle anlægsaktiver)					
Samlet elevbetaling pr. årselev.....	13.133	12.226	11.314	10.816	10.433
Antal årselever i regnskabsåret.....	238,8	239,2	238,8	238,0	231,5
Antal årselever i skolefritidsordningen.	95,4	94,4	93,4	94,8	96,0
Antal elever i grundskolen pr. 5. september.....	240,0	238,0	240,0	238,0	238,0
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september.....	96,0	95,0	94,0	93,0	96,0
Antal lærerårsværk.....	20,5	19,9	21,2	19,1	17,7
Antal årsværk for øvrigt personale.....	6,1	6,2	5,6	5,8	6,3
Antal årsværk i alt.....	26,6	26,1	26,8	24,9	24,0
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Ingen ansatte på særlige vilkår.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever pr. lærerårsværk.....	11,6	12,0	11,3	12,5	13,1

HOVED- OG NØGLETAL (i hele kr.)	2012	2011	2010	2009	2008
Lærerlønsomkostninger pr. årselev.....	40.482	41.944	37.770	36.518	32.989
Øvrige lønomkostninger pr. årselev.....	10.676	10.201	10.351	9.914	9.689
Lønomkostninger i alt pr. årselev.....	<b>51.158</b>	<b>52.145</b>	<b>48.121</b>	<b>46.432</b>	<b>42.678</b>
Undervisningsomkostninger pr. årselev .....	47.262	47.865	44.535	44.231	39.164
Ejendomsomkostninger pr. årselev.....	7.769	7.801	9.193	6.682	6.561
Administrationsomkostninger pr. årselev .....	4.049	4.139	4.094	4.093	4.804

UDKAST



## LEDELSESBERETNING

### Skolens hovedaktiviteter

I skolens ledelse er vi af den opfattelse, at der er taget højde for alle væsentlige oplysninger til bedømmelsen af skolens regnskab og årets resultat.

Endvidere at den finansielle udvikling fremgår af regnskabet, samt af denne beretning.

### Redegørelse for skolens økonomiske udvikling

I budgettet for året 2012 forventede vi et overskud på ca. 50.000 kr.

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

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentlige støttede institutioner.

### Usædvanlige forhold

Ingen.

### Væsentlige usikkerheder

Ingen.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter balancedagen er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

### Skolens forventninger til fremtiden

Skolens ledelse forventer et fortsat stabilt elevgrundlag. Vi forventer endvidere, at den vedtagne skolepengestigning betyder, at der ikke vil være grund til at lave besparelser i de kommende år selv om statstilskuddet også falder i 2014.

### Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på 369.187 kr. Resultatet må anses som værende acceptabelt og bedre end forventet. Det er en styrkelse af skolens egenkapital.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til næste år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Frederik Barfods Skole for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 fraga skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Statstilskud

Statstilskuddet omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan relateres til perioden. Heri indgår fællesudgifts- og undervisningstilskud, som er beregnet på grundlag af dels elevtallet pr. 5. september i forrige finansår vægtet med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i finansåret vægtet med 5/12.

Endvidere er der indtægtsført et grundtilskud samt et bygningstilskud, som udgør et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

### Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

### Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning.
- Ejendomsdrift.
- Administration mv.
- Finansielle poster.

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger mv.

### Fordelingsnøgler

Skolens udgifter relateret til dagtilbud jf. lovens § 36a omfatter dels direkte henførbare omkostninger og dels en andel af fællesomkostninger. De direkte omkostninger omfatter løn, udgifter til udstyr og inventar samt materialer og forplejning. Fællesomkostninger er alene relateret til lokale- og arealomkostninger. Fordelingsnøglen er i denne sammenhæng forholdstallet mellem det anvendte antal kvadratmeter i forhold til det samlede antal kvadratmeter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster er indtægter og udgifter, som hidrører fra andet end skolens ordinære drift.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	30-40% af kostpris
Inventar, undervisning.....	3-5 år	0%
Inventar, SFO.....	3-5 år	0%
Inventar, administration.....	3-5 år	0%

Investeringer i samlede classesæt af undervisningsinventar, herunder edb-anskaffelser, anses i afskrivningshenseende som et anlægsaktiv.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

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.

### Værdipapirer

Værdipapirer er værdiansat til børskursen pr. årsafslutningsdagen maksimalt til kurs 100. Realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster er medtaget i resultatopgørelsen under renteposterne.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Gældsforpligtelser**

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt træk på driftskrediten.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	Regnskab 2012	Er ikke under- lagt revision Budget 2012	Er ikke under- lagt revision Budget 2013	Resultat 2011
Årselever.....		238,8	238,0	240,0	239,2
Statstilskud.....	1	11.874.180	11.760.400	11.657.000	11.656.994
Skolepenge.....	2	4.334.421	4.297.400	4.792.200	3.971.770
Andre indtægter.....	3	121.791	129.000	241.000	34.742
<b>INDTÆGTER.....</b>		<b>16.330.392</b>	<b>16.186.800</b>	<b>16.690.200</b>	<b>15.663.506</b>
Lønombkostninger.....	4	11.358.527	11.430.137	11.587.500	11.617.602
Andre ombkostninger vedr. undervisning.....	5	1.619.055	1.513.652	1.640.952	1.416.218
Andre ombkostninger vedr. skolefritidsordning.....	6	61.999	65.000	65.000	63.849
<b>Undervisning.....</b>		<b>13.039.581</b>	<b>13.008.789</b>	<b>13.293.452</b>	<b>13.097.669</b>
Lønombkostninger.....	7	367.144	370.038	375.950	366.640
Andre ombkostninger vedr. ejendomsdrift.....	8	1.488.179	1.608.032	1.724.532	1.499.465
<b>Ejendomsdrift.....</b>		<b>1.855.323</b>	<b>1.978.070</b>	<b>2.100.482</b>	<b>1.866.105</b>
Lønombkostninger .....	9	478.251	493.250	491.500	473.045
Andre ombkostninger vedr. administration mv.....	10	488.767	543.200	528.200	516.954
<b>Administration mv.....</b>		<b>967.018</b>	<b>1.036.450</b>	<b>1.019.700</b>	<b>989.999</b>
<b>DRIFTSOMKOSTNINGER.....</b>		<b>15.861.922</b>	<b>16.023.309</b>	<b>16.413.634</b>	<b>15.953.773</b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.....</b>		<b>468.470</b>	<b>163.491</b>	<b>276.566</b>	<b>-290.267</b>
Renteindtægter mv.....	11	326	5.000	1.000	5.314
Renteombkostninger mv.....	12	-99.609	-126.000	-158.000	-105.530
<b>Finansielle poster.....</b>		<b>-99.283</b>	<b>-121.000</b>	<b>-157.000</b>	<b>-100.216</b>
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>369.187</b>	<b>42.491</b>	<b>119.566</b>	<b>-390.483</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012	2011
Ejendomme.....		16.908.377	17.159.477
Inventar, undervisning.....		95.144	164.210
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>14</b>	<b>17.003.521</b>	<b>17.323.687</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>17.003.521</b>	<b>17.323.687</b>
Tilgodehavender.....	15	92.326	96.477
Periodeafgrænsningsposter.....	16	349.630	250.921
Likvide beholdninger.....	17	1.662.574	1.069.130
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.104.530</b>	<b>1.416.528</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>19.103.051</b>	<b>18.740.215</b>
<b>PASSIVER</b>			
Saldo 1. januar.....		13.968.542	14.359.025
Årets resultat.....		369.187	-390.483
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>14.337.729</b>	<b>13.968.542</b>
Anden langfristet gæld.....		1.586.000	1.698.264
<b>Langfristet gæld.....</b>	<b>18</b>	<b>1.586.000</b>	<b>1.698.264</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	18	112.264	108.326
Anden kortfristet gæld.....	19	2.042.600	1.947.677
Periodeafgrænsningsposter.....	20	1.029.458	1.017.406
<b>Kortfristet gæld.....</b>		<b>3.184.322</b>	<b>3.073.409</b>
<b>GÆLD.....</b>		<b>4.770.322</b>	<b>4.771.673</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>19.108.051</b>	<b>18.740.215</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>21</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>22</b>		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	2012	2011
Årets resultat.....	369.187	-390.483
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	320.166	332.287
Ændring i tilgodehavender.....	4.151	-38.505
Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver.....	-98.709	83.600
Ændring i kortfristet gæld.....	106.975	-479.820
<b>DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING.....</b>	<b>701.770</b>	<b>-492.921</b>
Betaling for anlægsaktiver.....	0	-718.274
<b>INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING.....</b>	<b>0</b>	<b>-718.274</b>
Tilbagebetaling af gæld.....	-108.326	-103.291
<b>FINANSIERINGENS LIKVIDITETSVIRKNING.....</b>	<b>-108.326</b>	<b>-103.291</b>
<b>ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERING.....</b>	<b>593.444</b>	<b>-1.314.486</b>
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	1.069.130	2.383.616
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	1.662.574	1.069.130

## NOTER

	2012	2011	Note
<b>Statstilskud</b>			<b>1</b>
Tilskud til støtteundervisning i dansk for tosprogede.....	408.000	408.000	
Fællesudgiftstilskud.....	1.317.769	1.313.897	
Undervisningstilskud.....	8.096.860	8.046.029	
Bygningstilskud.....	453.628	453.600	
Tilskud til skolefritidsordning.....	1.032.981	1.007.048	
Tilskud til specialundervisning.....	564.942	424.444	
Tilskud til kursusvirksomhed.....	0	3.976	
	<b>11.874.180</b>	<b>11.656.994</b>	
<b>Skolepenge</b>			<b>2</b>
Skolepenge netto, grundskolen:			
Skolepenge.....	3.205.150	2.986.400	
Søskendemoderationer.....	-80.300	-85.900	
Ydede fripladser.....	-33.600	-13.000	
Indmeldelsesgebyrer.....	27.000	28.000	
Tilskud til nedbringelse af skolepenge.....	17.971	9.070	
Materialer mv. betalt af forældre.....	59.000	23.000	
	<b>3.195.221</b>	<b>2.947.570</b>	
Skolefritidsordningen:			
Forældrebetaling, skolefritidsordningen.....	1.139.200	1.024.200	
	<b>1.139.200</b>	<b>1.024.200</b>	
	<b>4.334.421</b>	<b>3.971.770</b>	
<b>Andre indtægter</b>			<b>3</b>
Gaver og private tilskud.....	100.000	25.000	
Øvrige indtægter.....	21.791	9.742	
	<b>121.791</b>	<b>34.742</b>	



## NOTER

	2012	2011	Note
<b>Lønomsomkostninger</b>			<b>4</b>
Lønomsomkostninger, undervisning:			
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder.....	8.286.776	8.668.101	
Vikarløn.....	232.464	184.136	
Pensionsbidrag.....	1.263.232	1.294.653	
ATP-bidrag.....	47.330	47.533	
AER-bidrag.....	84.047	69.562	
Flexjobbidrag.....	59.315	81.902	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	-4.557	3.036	
Regulering af afspadseringsforpligtelse.....	-58.750	56.750	
Praktikafregning.....	-12.571	-15.879	
Lønrefusioner.....	-26.734	0	
Tilskud fra vikarpuljen.....	-87.894	-92.019	
Tilskud efter lov om barselsudligning.....	-128.169	-280.548	
Dispositionsbegrænsning barselsfonden.....	0	0	
	<b>9.654.489</b>	<b>10.017.227</b>	
Lønomsomkostninger, skolefritidsordning:			
Lønninger.....	1.520.364	1.462.910	
Pensionsbidrag.....	151.074	131.788	
ATP-bidrag.....	10.390	10.247	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	22.210	-4.570	
	<b>1.704.038</b>	<b>1.600.375</b>	
	<b>11.358.527</b>	<b>11.617.602</b>	
<b>Andre omkostninger vedr. undervisning</b>			<b>5</b>
Undervisningsmaterialer.....	434.279	283.744	
Tidsskrifter og aviser.....	9.403	12.908	
Fotokopiering.....	295.312	302.912	
Copydan.....	52.215	47.186	
Lejrskoler og ekskursioner.....	131.301	145.378	
Honorar til foredragsholdere.....	6.088	14.750	
Inventar og udstyr, vedligeholdelse.....	5.636	238	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	28.034	104.103	
Inventar og udstyr, leasing.....	189.134	124.068	
Befordringsudgifter vedrørende undervisning.....	30.023	16.292	
Afskrivninger vedr. undervisning.....	69.066	85.845	
Prøveudgifter.....	5.609	6.988	
Uddannelse af personale.....	225.412	123.484	
Tjenesterejser.....	9.154	8.462	
Møder og arrangementer.....	80.018	99.738	
Kontingenter og licenser.....	17.137	13.473	
Edb.....	31.234	26.649	
	<b>1.619.055</b>	<b>1.416.218</b>	
<b>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning</b>			<b>6</b>
Skolefritidsordning:			
Materialer.....	53.226	48.756	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	8.773	15.093	
	<b>61.999</b>	<b>63.849</b>	

## NOTER

	2012	2011	Note
<b>Lønoms-kostninger</b>			<b>7</b>
Pedelløn.....	324.136	321.572	
Pensionsbidrag.....	38.899	38.522	
ATP-bidrag.....	2.160	2.160	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	-1.532	151	
Øvrige.....	3.481	4.235	
	<b>367.144</b>	<b>366.640</b>	
<b>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>			<b>8</b>
Lejeomkostninger:			
Gymnastiksal og svømmehal.....	55.337	49.180	
	<b>55.337</b>	<b>49.180</b>	
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer:			
Ejendomsskat mv.....	108.145	88.577	
Ejendomsforsikringer.....	57.457	38.512	
Tyverialarm.....	4.500	6.903	
	<b>170.102</b>	<b>133.992</b>	
Varme, el og vand:			
Varme.....	152.904	221.172	
El og vand.....	96.118	97.498	
	<b>249.022</b>	<b>318.670</b>	
Rengøring:			
Rengøringsartikler.....	1.588	2.339	
Rengøringselskab.....	497.594	466.482	
	<b>499.182</b>	<b>468.821</b>	
Vedligeholdelse:			
Bygninger.....	140.883	170.608	
Arealer.....	11.516	5.496	
Tekniske anlæg.....	111.038	106.256	
	<b>263.437</b>	<b>282.360</b>	
Afskrivninger vedr. ejendomme:			
Afskrivninger vedr. ejendomme.....	251.099	246.442	
	<b>251.099</b>	<b>246.442</b>	
	<b>1.488.179</b>	<b>1.499.465</b>	
<b>Lønoms-kostninger</b>			<b>9</b>
Løn, administration.....	409.163	404.808	
Pensionsbidrag.....	66.582	65.944	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	346	133	
ATP-bidrag.....	2.160	2.160	
	<b>478.251</b>	<b>473.045</b>	

## NOTER

	2012	2011	Note
<b>Andre omkostninger vedr. administration mv.</b>			<b>10</b>
Revision.....	77.875	75.485	
Rådgivningsmæssig assistance, budget mv.....	0	47.565	
Bogføringsassistance.....	10.625	0	
Juridisk assistance.....	2.420	0	
Kontingent til Fordelingssekretariatet.....	6.486	6.512	
PR, annoncer mv.....	7.983	14.441	
Kontorartikler og tryksager.....	11.047	9.478	
Porto.....	6.597	9.907	
Gebyrer.....	17.980	16.977	
Telefon.....	67.103	62.587	
Kontorinventar, vedligeholdelse.....	0	1.755	
Kontorinventar, anskaffelse.....	3.116	0	
Repræsentation.....	29.023	34.844	
Edb-programmel inkl. konsulent.....	105.594	96.473	
Forsikringer.....	70.412	65.265	
Kontingenter.....	41.378	49.866	
Tilsynsførende.....	20.000	20.000	
Bidrag til barselsfonden.....	0	0	
Diverse.....	11.128	5.799	
	<b>488.767</b>	<b>516.954</b>	
<b>Renteindtægter mv.</b>			<b>11</b>
Renteindtægter pengeinstitut.....	326	5.314	
	<b>326</b>	<b>5.314</b>	
<b>Renteomkostninger mv.</b>			<b>12</b>
Prioritetsrenter:			
Renter af banklån.....	99.600	105.530	
	<b>99.600</b>	<b>105.530</b>	
Andre renteomkostninger:			
Øvrige renteudgifter.....	9	0	
	<b>9</b>	<b>0</b>	
	<b>99.609</b>	<b>105.530</b>	
<b>Afskrivninger</b>			<b>13</b>
	Undervisning	Ejendomsdrift	
Inventar, undervisning.....	69.066	0	
Ejendomme.....	0	251.100	
I alt 2012.....	<b>320.166</b>	<b>69.066</b>	<b>251.100</b>
I alt 2011 .....	<b>332.287</b>	<b>85.845</b>	<b>246.442</b>

## NOTER

					Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>					<b>14</b>
			<b>Ejendomme</b>	<b>Inventar, undervisning</b>	
Anskaffelsessum 1. januar 2012.....			19.027.384	1.811.320	
Tilgang til anskaffelsespriser.....			0	0	
<b>Anskaffelsessum 31. december 2012.....</b>			<b>19.027.384</b>	<b>1.811.320</b>	
Afskrivninger 1. januar 2012.....			1.867.907	1.647.110	
Årets afskrivninger .....			251.100	69.066	
<b>Afskrivninger 31. december 2012.....</b>			<b>2.119.007</b>	<b>1.716.176</b>	
<b>Bogført værdi 31. december 2012.....</b>			<b>16.908.377</b>	<b>95.144</b>	
Ejendomsværdi 1. januar 2012.....			24.200.000		
			<b>2012</b>	<b>2011</b>	
<b>Tilgodehavender</b>					<b>15</b>
Tilgodehavende for skoleåret.....			8.450	13.800	
Vikartilskud.....			19.056	9.640	
Tilgodehavende dagpengerefusion.....			64.820	73.037	
			<b>92.326</b>	<b>96.477</b>	
<b>Periodeafgrænsningsposter</b>					<b>16</b>
Lønninger og pensionsbidrag.....			340.559	250.921	
Andre forudbetalinger.....			9.071	0	
			<b>349.630</b>	<b>250.921</b>	
<b>Likvide beholdninger</b>					<b>17</b>
Kassebeholdning.....			2.657	4.134	
Nordea nr. 822 842.....			537	559	
Nordea nr. 309 182.....			1.659.380	1.027.700	
Nordea nr. 595 255, byggekonto.....			0	36.737	
			<b>1.662.574</b>	<b>1.069.130</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>18</b>
	<b>1/1 2012</b>	<b>31/12 2012</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>næste år</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
				<b>31/12 2012</b>	
Anden langfristet gæld:					
Nordea, 4,7887%, 11,5 år.....	1.806.590	1.698.264	112.264	1.586.000	1.107.045
	<b>1.806.590</b>	<b>1.698.264</b>	<b>112.264</b>	<b>1.586.000</b>	<b>1.107.045</b>

## NOTER

	2012	2011	Note
<b>Anden kortfristet gæld</b>			<b>19</b>
Skyldige feriepenge og SH.....	55.679	0	
Skyldig A-skat.....	93.650	63.764	
Skyldigt ATP-bidrag.....	25.290	25.110	
Skyldigt AM-bidrag.....	24.853	17.698	
Skyldigt gruppeliv.....	2.831	2.831	
Feriepengeforpligtelse.....	1.334.817	1.318.350	
Afspadseringsforpligtelse.....	30.000	88.750	
Depositum.....	328.500	322.500	
Anden gæld.....	146.980	108.674	
	<b>2.042.600</b>	<b>1.947.677</b>	
<b>Periodeafgrænsningsposter</b>			<b>20</b>
Statstilskud.....	936.016	934.129	
Fripladstilskud.....	5.302	17.971	
Skolepenge.....	30.075	26.075	
Andre forudbetalinger.....	58.065	39.231	
	<b>1.029.458</b>	<b>1.017.406</b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>21</b>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:			
	<b>Bogført værdi af pantsatte aktiver</b>	<b>Nominelt beløb af pant</b>	
Ejerpantebrev i ejendom.....	17.154.819	1.200.000	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>			<b>22</b>
Leasing - årlige ydelser.....	235.500	210.000	
- den samlede forpligtelse udgør.....	1.236.375	945.000	
- gennemsnitlig restløbetid i mdr.....	63	54	
Leasing - årlige ydelser.....	125.000	35.260	
- den samlede forpligtelse udgør.....	312.500	2.938	
- gennemsnitlig restløbetid i mdr.....	30	1	

**SÆRLIGE SPECIFIKATIONER (i hele kr.)**

<b>Beregning af egendækning, jf. paragraf 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen</b>		<b>2012</b>
Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO.....		3.118.250
Tilskud til nedbringelse af skolepenge.....		17.971
Andre indtægter i alt, jf. note 3.....	121.791	
Andre indtægter i alt.....	<b>121.791</b>	121.791
Renteindtægter.....		326
Egendækning i alt.....		<b>3.258.338</b>
Årselever i alt.....		238,8
<b>Egendækning pr. årselev.....</b>		<b>13.645</b>

UDLYST