



Tlf: 96 26 38 00
 herning@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Birk Centerpark 30
 DK-7400 Herning
 CVR-nr. 20 22 26 70

FREDERIK BARFODS SKOLE

ÅRSREGNSKAB

2014

SKOLEKODE 147.017

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning og tro og love erklæring..... | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 3-4 |
| Generelle oplysninger om skolen | |
| Generelle oplysninger om skolen..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Hoved- og nøgletal..... | 6-7 |
| Ledelsesberetning..... | 8-9 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 10-12 |
| Resultatopgørelse..... | 13 |
| Balance..... | 14 |
| Pengestrømsopgørelse..... | 15 |
| Noter..... | 16-22 |
| Særlige specifikationer..... | 23 |

LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Frederik Barfods Skole.

Årsregnskabet aflægges 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.

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.

Frederiksberg, den 14. april 2015

Skoleleder:

Thomas Riis (konstitueret skoleleder)

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, i lov om friskoler og private grundskoler nr. 917 af 13. august 2014. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:

Claus Billehøj
Formand

Torben Falhof Koltze

Karina Keil Thye

Birgitte Hald

Trine Jakobsen

Filip von Spreckelsen

Max Tommy Andersen

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 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om frie grundskoler nr. 917 af 13. august 2014 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, 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 grundskoler (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 2014 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 2014 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2014 og 2015. Resultatbudgetterne for 2014 og 2015 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 14. april 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Klaus Grønbæk Jakobsen
Statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

| | |
|---------------|--|
| Skolen | Frederik Barfods Skole Kochsvej 32-36 1812 Frederiksberg C Telefon: 33 25 35 00 Hjemmeside: www.fbs.dk E-mail: fbs@fbs.dk Skolekode 147.017 CVR-nr. 62 62 24 15 |
|---------------|--|

Skolen er en selvejende institution med hjemsted i Frederiksberg Kommune.

| | |
|---------------|--|
| Formål | 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: - at institutionen skal udnytte de fordele, dens status som mindre skole giver, og til - at skabe et trygt og tolerant miljø i nær kontakt med eleverne og deres hjem, - at det skal tilstræbes at befordre elevernes motivation til aktivt at erhverve sig kundskaber og færdigheder, og - at den meddelte undervisning skal, i de enkelte fag, mindst have det omfang, der kræves af folkeskolen. |
|---------------|--|

| | |
|-------------------|--|
| Bestyrelse | Formand, Claus Billehøj, Helgolandsgade 8A, 4. th., 1653 København V Torben Falhof Koltze, Holger Danskes Vej 33, 1. th., 2000 Frederiksberg Karina Keil Thye, Grundtvigsvej 42, 4., 1864 Frederiksberg C Birgitte Hald, Frydendalsvej 21, 1809 Frederiksberg C Trine Jakobsen, Bissensgade 7, 1773 København V Filip von Spreckelsen, Frederiksvej 3, st., 2000 Frederiksberg Max Tommy Andersen, Wilkensvej 32, 2. th., 2000 Frederiksberg |
|-------------------|--|

| | |
|-------------------|---------------------------------------|
| Skoleleder | Thomas Riis (konstitueret skoleleder) |
|-------------------|---------------------------------------|

| | |
|-----------------|--|
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning |
|-----------------|--|

| | |
|----------------------|--|
| Pengeinstitut | Nordea Erhvervsafdeling Vest Hovedvejen 112 2600 Glostrup |
|----------------------|--|

| HOVED- OG NØGLETAL | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Resultatopgørelse (i hele kr.) | | | | | |
| Indtægter i alt..... | 17.005.414 | 16.720.989 | 16.330.392 | 15.663.506 | 15.515.849 |
| Heraf statstilskud..... | 11.791.986 | 11.835.009 | 11.874.180 | 11.656.994 | 11.672.834 |
| Omkostninger vedr. drift i alt..... | 16.550.000 | 16.464.591 | 15.861.922 | 15.953.772 | 15.475.923 |
| Driftsresultat før finansielle poster..... | 455.414 | 256.398 | 468.470 | -290.266 | 39.926 |
| Finansielle poster i alt..... | -131.692 | -245.388 | -99.283 | -100.216 | -96.469 |
| Årets resultat..... | 323.722 | 11.010 | 369.187 | -390.483 | -56.544 |
| Balance (i hele kr.) | | | | | |
| Anlægsaktiver i alt..... | 16.622.689 | 17.017.458 | 17.003.521 | 17.323.687 | 16.937.700 |
| Omsætningsaktiver i alt..... | 4.436.849 | 3.586.035 | 2.104.529 | 1.416.528 | 2.776.109 |
| Balancesum..... | 21.059.538 | 20.603.493 | 19.108.050 | 18.740.215 | 19.713.809 |
| Egenkapital ultimo..... | 14.672.461 | 14.348.739 | 14.337.729 | 13.968.542 | 14.359.025 |
| Langfristet gæld i alt..... | 3.125.985 | 3.196.916 | 1.586.000 | 1.698.264 | 1.806.590 |
| Kortfristet gæld i alt..... | 3.261.092 | 3.057.838 | 3.184.321 | 3.073.408 | 3.548.194 |
| Pengestrømsopgørelse (i hele kr.) | | | | | |
| Driftens likviditetsvirkning i alt..... | 835.397 | 467.292 | 701.770 | -492.921 | 490.456 |
| Investeringers likviditetsvirkning i alt.. | 0 | -361.500 | 0 | -718.274 | -3.306.242 |
| Finansieringens likviditetsvirkning i alt | -68.764 | 1.567.416 | -108.326 | -103.291 | -98.489 |
| Pengestrøm, netto..... | 766.633 | 1.673.208 | 593.444 | -1.314.486 | -2.914.275 |
| Regnskabsmæssige nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad..... | 1,9 | 0,1 | 2,3 | -2,5 | -0,4 |
| <i>(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)</i> | | | | | |
| Likviditetsgrad..... | 136,1 | 117,3 | 66,1 | 46,1 | 78,2 |
| <i>(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)</i> | | | | | |
| Soliditetsgrad..... | 69,7 | 69,6 | 75,0 | 74,5 | 72,8 |
| <i>(egenkapital i % af aktiver ultimo)</i> | | | | | |
| Finansierungsgrad..... | 18,8 | 18,8 | 9,3 | 9,8 | 10,7 |
| <i>(langfristet gæld i % af materielle anlægsaktiver)</i> | | | | | |
| Samlet elevbetaling pr. årselev (i hele kr.)..... | 15.527 | 14.045 | 13.133 | 12.226 | 11.285 |
| Antal årselever i regnskabsåret..... | 239,8 | 239,2 | 238,8 | 239,2 | 238,8 |
| Antal årselever i skolefritidsordningen. | 96,0 | 96,0 | 95,4 | 94,4 | 93,4 |
| Antal elever i grundskolen pr. 5. september..... | 240 | 238 | 240 | 238 | 240 |
| Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september..... | 96 | 96 | 96 | 95 | 94 |
| Antal lærerårsværk..... | 21,8 | 20,5 | 20,5 | 19,5 | 21,2 |
| Antal årsværk for øvrigt personale..... | 6,2 | 6,3 | 6,1 | 6,2 | 5,6 |
| Antal årsværk i alt..... | 28,0 | 26,8 | 26,6 | 25,7 | 26,8 |
| Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler): | | | | | |
| Flexjob..... | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Årselever pr. lærerårsværk..... | 11,0 | 11,7 | 11,6 | 12,3 | 11,3 |

| HOVED- OG NØGLETAL | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Lærerlønsomkostninger pr. årselev..... | 41.745 | 37.739 | 39.829 | 41.245 | 37.101 |
| Øvrige lønomkostninger pr. årselev..... | 10.408 | 10.518 | 10.676 | 10.201 | 10.351 |
| Lønomkostninger i alt pr. årselev..... | 52.153 | 48.257 | 50.505 | 51.446 | 47.452 |
| Undervisningsomkostninger pr. årselev | 49.241 | 45.943 | 46.609 | 47.165 | 43.866 |
| Ejendomsomkostninger pr. årselev..... | 7.730 | 11.280 | 7.769 | 7.801 | 9.193 |
| Administrationsomkostninger pr. årselev..... | 5.142 | 4.494 | 4.650 | 4.772 | 4.639 |

LEDELSESBERETNING

Skolens hovedaktiviteter

Frederik Barfods Skole er en privat grundskole med 240 elever fra børnehaveklasse til 9. klasse og 30 ansatte. Skolens hovedopgave er undervisning af eleverne. Denne har udgangspunkt i skolens værdigrundlag, som i dette skoleår bliver revideret. Skolen bygger på fem værdier, som er fællesskab, nysgerrighed, livsduelighed, tryghed og glæde og faglighed.

Skolen blev grundlagt i 1834 som en skole for mindre bemidlede drenge. Dette præger stadig skolen, da vi har mulighed for at give fripladser til elever, hvis forældrene periodevis har behov for dette.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Redegørelse for skolens økonomiske udvikling

Vores elevtal er meget stabilt, og vi er meget søgt. Vi har derfor et solidt økonomisk fundament at drive skole på.

Skolens renoveringsaktiviteter i året:

Vi har ikke renoveret noget i 2014, da vi renoverede meget i 2013.

Personalet:

Kønssammensætningen i personalet er 17 kvinder og 13 mænd, og på lærersiden er sammensætningen 13 kvinder og 8 mænd. Det er en udmærket kønssammensætning. Det kan være problematisk, hvis der er et klart flertal af det ene køn. Gennemsnitsalderen for det samlede personale er 40 år og blandt lærerne er den 39.

Sygefraværet er generelt lavt og ensartet. Det har de sidste år ligget på ca. 6 sygedage pr. medarbejder om året. I dette tal er evt. langtidssygdom ikke medregnet. Det er et meget tilfredsstillende sygefravær. Sygefraværet er i mange kommuner på ca. 11 sygedage pr. medarbejder om året.

Sociale klausuler:

Frederik Barfods Skole er sit sociale ansvar meget bevidst. Skolens bestyrelse og ledelse er derfor forpligtet på altid at vurdere og i givet fald at handle, hvis og når det vil være i overensstemmelse med skolens tarv at tilknytte personale, der af den ene eller anden grund ikke kan honorere krav til en almindelig fuldtidsstilling.

Redegørelse for modtaget inklusionstilskud og anvendelsen heraf

Frederik Barfods Skole har i 2014 modtaget 382.640,91 kr. i inklusionstilskud.

Dette tilskud er for størstedelens vedkommende brugt i vores indskoling, hvor vi har topædagogordning i børnehaveklassen, hvor kommende dansklærer også har været i to timer om ugen.

Vi har i 1. - 3. klasse haft tolærerordninger i dansk og matematik.

Musik og billedkunst har været organiseret på en måde, så man har halve klasser i to timer om ugen i 1. og 2. klasse. Det samme er tilfældet med sløjde og billedkunst i 4. og 5. klasse.

Der har været tolærerordning i naturteknik i 2. og 3. klasse.

Endelig har vi en ordning, hvor der i 4. - 7. klasse i en periode i løbet af skoleåret er to lærere to dansktimer om ugen.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke haft økonomiske forbindelser til andre institutioner.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Skolens forventninger til fremtiden

Vi forventer at fastholde det stabile elevtal. Vi forventer, at skolen vil være et alternativ til folkeskolerne. Vi forventer at kunne fastholde personalet bl.a. ved en dialogbaseret tilgang til lærernes arbejdstid.

Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på 323.722 kr. Dette er markant større end det forventede overskud på 23.485 kr. Differencen på 300.237 kr. skyldes primært det ikke budgetterede inklusionstilskud, da vi ikke kendte beløbet ved budgetlægningen.

Der er modtaget 19.100,00 kr. mere i skolepenge. Varme og lys er 40.770,59 kr. mindre end budgetteret. Af øvrige indtægter har skolen fået gaver af DFVS, tilskud fra uddannelsesfonden og diverse refusioner.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til næste år.

Overført til næste år

323.722

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Frederik Barfods Skole for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 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 fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens undervisningsaktivitet.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 herefter:

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

Investeringer i samlede klassesæt 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for frie grundskoler. Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formlen for beregning af de enkelte nøgletal.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | Regnskab 2014 | <i>Er ikke under- lagt revision</i> Budget 2014 | <i>Er ikke under- lagt revision</i> Budget 2015 | Regnskab 2013 |
|--|------|-------------------|---|---|-------------------|
| Årselever..... | | 239,8 | 240,0 | 240,0 | 239,2 |
| Statstilskud..... | 1 | 11.791.986 | 11.340.000 | 11.831.879 | 11.835.009 |
| Skolepenge m.m..... | 2 | 5.030.469 | 4.928.200 | 5.244.400 | 4.677.650 |
| Andre indtægter..... | 3 | 182.959 | 66.000 | 0 | 208.330 |
| INDTÆGTER..... | | 17.005.414 | 16.334.200 | 17.076.279 | 16.720.989 |
| Lønoms-kostninger..... | 4 | 11.636.997 | 11.647.375 | 11.774.170 | 10.685.596 |
| Andre omkostninger vedr. undervisning..... | 5 | 1.797.494 | 1.492.200 | 2.069.182 | 1.962.311 |
| Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning..... | 6 | 28.974 | 45.000 | 45.000 | 43.550 |
| Undervisning..... | | 13.463.465 | 13.184.575 | 13.888.352 | 12.691.457 |
| Lønoms-kostninger..... | 7 | 388.651 | 376.350 | 371.600 | 371.883 |
| Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift..... | 8 | 1.464.906 | 1.435.400 | 1.500.100 | 2.326.381 |
| Ejendomsdrift..... | | 1.853.557 | 1.811.750 | 1.871.700 | 2.698.264 |
| Lønoms-kostninger..... | 9 | 480.755 | 490.750 | 492.100 | 485.641 |
| Andre omkostninger vedr. administration mv..... | 10 | 752.223 | 666.640 | 586.000 | 589.229 |
| Administration mv..... | | 1.232.978 | 1.157.390 | 1.078.100 | 1.074.870 |
| DRIFTSOMKOSTNINGER..... | | 16.550.000 | 16.153.715 | 16.838.152 | 16.464.591 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL..... | | 455.414 | 180.485 | 238.127 | 256.398 |
| Renteomkostninger mv..... | 11 | -131.692 | -157.000 | -88.500 | -245.388 |
| Finansielle poster..... | | -131.692 | -157.000 | -88.500 | -245.388 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 323.722 | 23.485 | 149.627 | 11.010 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2014 | 2013 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Ejendomme..... | | 16.406.177 | 16.657.277 |
| Inventar, undervisning..... | | 216.512 | 360.181 |
| Inventar, administration..... | | 0 | 0 |
| Inventar, SFO..... | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 13 | 16.622.689 | 17.017.458 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 16.622.689 | 17.017.458 |
| Tilgodehavender..... | 14 | 101.546 | 54.917 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 15 | 232.889 | 195.337 |
| Likvide beholdninger..... | 16 | 4.102.414 | 3.335.781 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 4.436.849 | 3.586.035 |
| AKTIVER..... | | 21.059.538 | 20.603.493 |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital i øvrigt..... | 17 | 14.672.461 | 14.348.739 |
| EGENKAPITAL..... | | 14.672.461 | 14.348.739 |
| Kreditforeningslån..... | | 3.125.985 | 3.196.916 |
| Langfristet gæld..... | 18 | 3.125.985 | 3.196.916 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 18 | 70.931 | 68.764 |
| Anden kortfristet gæld..... | 19 | 2.071.564 | 1.942.413 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 20 | 1.118.597 | 1.046.661 |
| Kortfristet gæld..... | | 3.261.092 | 3.057.838 |
| GÆLD..... | | 6.387.077 | 6.254.754 |
| PASSIVER..... | | 21.059.538 | 20.603.493 |
| Eventualposter mv. | 21 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 22 | | |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Årets resultat..... | 323.722 | 11.010 |
| Afskrivninger indeholdt i resultatet..... | 394.769 | 347.563 |
| Ændring i tilgodehavender..... | -46.629 | 37.409 |
| Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver..... | -37.553 | 154.294 |
| Ændring i kortfristet gæld..... | 201.088 | -82.984 |
| DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING..... | 835.397 | 467.292 |
| Betaling for anlægsaktiver..... | 0 | -361.500 |
| INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING..... | 0 | -361.500 |
| Tilbagebetaling af gæld..... | -68.764 | -90.448 |
| Optagelse af lån..... | 0 | 1.657.864 |
| FINANSIERINGENS LIKVIDITETSVIRKNING..... | -68.764 | 1.567.416 |
| ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERINGEN..... | 766.633 | 1.673.208 |
| Likvide beholdninger og kassekredit primo..... | 3.335.781 | 1.662.573 |
| Likvide beholdninger og kassekredit ultimo..... | 4.102.414 | 3.335.781 |

NOTER

| | 2014 | 2013 | Note |
|--|-------------------|-------------------|----------|
| Statstilskud | | | 1 |
| Grundtilskud..... | 408.000 | 408.000 | |
| Fællesudgiftstilskud..... | 1.259.748 | 1.305.769 | |
| Undervisningstilskud..... | 7.633.945 | 7.949.364 | |
| Bygningstilskud..... | 476.952 | 476.640 | |
| Tilskud til skolefritidsordning..... | 1.058.112 | 1.052.832 | |
| Tilskud til specialundervisning..... | 514.113 | 470.605 | |
| Tilskud til inklusion..... | 382.641 | 165.929 | |
| Tilskud til hjælpemidler..... | 9.225 | 41.851 | |
| Tilskud til kursusvirksomhed..... | 49.250 | 0 | |
| Dispositionsbegrænsning..... | 0 | -35.981 | |
| | 11.791.986 | 11.835.009 | |
| | | | |
| Skolepenge m.m. | | | 2 |
| Skolepenge netto: | | | |
| Skolepenge..... | 3.807.700 | 3.433.200 | |
| Søskendemoderationer..... | -90.200 | -92.200 | |
| Ydede fripladser..... | -33.000 | -12.700 | |
| Indmeldelsesgebyrer..... | 27.000 | 26.000 | |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge..... | 11.897 | 5.302 | |
| Materialer mv. betalt af forældre..... | 64.972 | 131.648 | |
| | 3.788.369 | 3.491.250 | |
| | | | |
| Skolefritidsordningen: | | | |
| Forældrebetaling, skolefritidsordningen..... | 1.242.100 | 1.186.400 | |
| | 1.242.100 | 1.186.400 | |
| | 5.030.469 | 4.677.650 | |
| | | | |
| Andre indtægter | | | 3 |
| Gaver og private tilskud..... | 75.000 | 205.000 | |
| Erstatning fra forsikring..... | 64.055 | 0 | |
| Øvrige indtægter..... | 43.904 | 3.330 | |
| | 182.959 | 208.330 | |

NOTER

| | 2014 | 2013 | Note |
|---|-------------------|-------------------|----------|
| Lønømkostninger | | | 4 |
| Lønømkostninger, undervisning: | | | |
| Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder..... | 8.628.546 | 7.963.194 | |
| Vikarløn..... | 155.437 | 210.892 | |
| Pensionsbidrag..... | 1.329.341 | 1.231.330 | |
| ATP-bidrag..... | 49.241 | 45.588 | |
| Regulering af feriepengeforpligtelse..... | 85.841 | -7.812 | |
| Regulering af afspadseringsforpligtelse..... | 6.090 | 2.130 | |
| Lønrefusioner..... | -35.733 | -11.908 | |
| Tilskud fra vikarpuljen..... | -41.784 | -108.407 | |
| Tilskud efter lov om barselsudligning..... | -166.513 | -297.799 | |
| | 10.010.466 | 9.027.208 | |
| | | | |
| Lønømkostninger, skolefritidsordningen: | | | |
| Lønninger..... | 1.411.456 | 1.501.533 | |
| Pensionsbidrag..... | 162.742 | 137.270 | |
| ATP-bidrag..... | 9.564 | 9.552 | |
| Regulering af feriepengeforpligtelse..... | 42.769 | 10.033 | |
| | 1.626.531 | 1.658.388 | |
| | 11.636.997 | 10.685.596 | |
| | | | |
| Andre ømkostninger vedr. undervisning | | | 5 |
| Undervisningsmaterialer..... | 404.953 | 398.666 | |
| Tidsskrifter og aviser..... | 9.503 | 8.453 | |
| Fotokopiering..... | 306.099 | 300.177 | |
| Copydan..... | 68.438 | 58.687 | |
| Lejrskoler og ekskursioner..... | 137.492 | 182.239 | |
| Honorar til foredragsholdere..... | 0 | 800 | |
| Inventar og udstyr, vedligeholdelse..... | 11.059 | 80.380 | |
| Inventar og udstyr, anskaffelse..... | 151.520 | 152.360 | |
| Inventar og udstyr, leasing..... | 250.317 | 227.572 | |
| Befordringsudgifter vedrørende undervisning..... | 43.245 | 24.364 | |
| Afskrivninger inventar, undervisning..... | 143.669 | 96.463 | |
| Prøveudgifter..... | 4.525 | 4.618 | |
| Uddannelse af personale..... | 98.521 | 241.001 | |
| Tjenesterejser..... | 2.569 | 8.484 | |
| Møder og arrangementer..... | 101.246 | 108.584 | |
| Kontingenter og licenser..... | 19.156 | 14.191 | |
| Hjælpe midler til svært handicappede elever..... | 12.579 | 41.851 | |
| Edb..... | 32.603 | 13.421 | |
| | 1.797.494 | 1.962.311 | |
| | | | |
| Andre ømkostninger vedr. skolefritidsordning | | | 6 |
| Materialer..... | 23.236 | 36.557 | |
| Inventar og udstyr, anskaffelse..... | 5.738 | 6.993 | |
| | 28.974 | 43.550 | |

NOTER

| | 2014 | 2013 | Note |
|---|------------------|------------------|----------|
| Lønoms-kostninger | | | 7 |
| Pedelløn..... | 391.131 | 325.184 | |
| Pensionsbidrag..... | 39.143 | 39.024 | |
| ATP-bidrag..... | 2.275 | 2.160 | |
| Regulering af feriepengeforpligtelse..... | -45.882 | 220 | |
| Øvrige..... | 1.984 | 5.295 | |
| | 388.651 | 371.883 | |
| Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift | | | 8 |
| Lejeomkostninger: | | | |
| Gymnastiksal og svømmehal..... | 53.235 | 58.000 | |
| | 53.235 | 58.000 | |
| Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer: | | | |
| Ejendomsskat mv..... | 102.197 | 92.067 | |
| Ejendomsforsikringer..... | 42.882 | 58.699 | |
| Tyverialarm..... | 10.043 | 950 | |
| | 155.122 | 151.716 | |
| Varme, el og vand: | | | |
| Varme..... | 186.774 | 213.071 | |
| El og vand..... | 105.348 | 104.004 | |
| | 292.122 | 317.075 | |
| Rengøring: | | | |
| Rengøringsartikler..... | 988 | 2.020 | |
| Rengørings-selskab..... | 416.625 | 480.563 | |
| | 417.613 | 482.583 | |
| Vedligeholdelse: | | | |
| Bygninger..... | 165.313 | 821.491 | |
| Arealer..... | 13.673 | 130.791 | |
| Tekniske anlæg..... | 116.728 | 113.625 | |
| | 295.714 | 1.065.907 | |
| Afskrivninger: | | | |
| Ejendomme..... | 251.100 | 251.100 | |
| | 251.100 | 251.100 | |
| | 1.464.906 | 2.326.381 | |
| Lønoms-kostninger | | | 9 |
| Løn, administration..... | 411.511 | 416.499 | |
| Pensionsbidrag..... | 66.999 | 66.795 | |
| Regulering af feriepengeforpligtelse..... | 85 | 187 | |
| ATP-bidrag..... | 2.160 | 2.160 | |
| | 480.755 | 485.641 | |

NOTER

| | 2014 | 2013 | Note |
|--|----------------|-------------------|--------------------|
| Andre omkostninger vedr. administration mv. | | | 10 |
| Revision..... | 82.775 | 79.925 | |
| Regnskabsmæssig assistance budgetter..... | 11.550 | 0 | |
| Tab på debitorer..... | 1.300 | 3.300 | |
| Kontingent til Fordelingssekretariatet..... | 2.585 | 0 | |
| PR, annoncer mv..... | 0 | 13.335 | |
| Kontorartikler og tryksager..... | 1.024 | 8.558 | |
| Porto..... | 5.255 | 8.354 | |
| Gebyrer..... | 20.194 | 20.080 | |
| Telefon..... | 86.453 | 70.065 | |
| Kontorinventar, vedligeholdelse..... | 4.994 | 0 | |
| Kontorinventar, anskaffelse..... | 31.023 | 12.368 | |
| Lovpligtige udgifter vedrørende personale..... | 171.884 | 176.369 | |
| Repræsentation..... | 25.562 | 15.699 | |
| Edb-programmel inkl. konsulent..... | 141.380 | 90.007 | |
| Forsikringer..... | 88.344 | 42.736 | |
| Kontingenter..... | 44.908 | 42.745 | |
| Tilsynsførende..... | 20.000 | 0 | |
| Diverse..... | 12.992 | 5.688 | |
| | 752.223 | 589.229 | |
| Renteomkostninger mv. | | | 11 |
| Renter af kreditforeningslån..... | 131.692 | 68.361 | |
| Renter af banklån..... | 0 | 47.487 | |
| Øvrige renteudgifter..... | 0 | 25 | |
| Konverteringsomkostninger..... | 0 | 129.515 | |
| | 131.692 | 245.388 | |
| Afskrivninger | | | 12 |
| | | Undervis- ning | Ejendoms- drift |
| Inventar, undervisning..... | 143.669 | 0 | 0 |
| Ejendomme..... | | 0 | 251.100 |
| I alt 2014..... | 394.769 | 143.669 | 251.100 |
| I alt 2013 | 347.563 | 96.463 | 251.100 |

NOTER

| | | | | Note |
|---|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | 13 |
| | Ejendomme | Inventar, undervisning | Inventar, administration | |
| Anskaffelsessum 1. januar 2014..... | 19.027.384 | 2.172.820 | 142.794 | |
| Anskaffelsessum 31. december 2014..... | 19.027.384 | 2.172.820 | 142.794 | |
| Afskrivninger 1. januar 2014..... | 2.370.107 | 1.812.639 | 142.794 | |
| Årets afskrivninger | 251.100 | 143.669 | 0 | |
| Afskrivninger 31. december 2014..... | 2.621.207 | 1.956.308 | 142.794 | |
| Bogført værdi 31. december 2014..... | 16.406.177 | 216.512 | 0 | |
| Ejendomsværdi 1. januar 2014..... | 24.200.000 | | | |
| | | | Inventar, SFO | |
| Anskaffelsessum 1. januar 2014..... | | | 37.301 | |
| Anskaffelsessum 31. december 2014..... | | | 37.301 | |
| Afskrivninger 1. januar 2014..... | | | 37.301 | |
| Afskrivninger 31. december 2014..... | | | 37.301 | |
| Bogført værdi 31. december 2014..... | | | 0 | |
| | | 2014 | 2013 | |
| Tilgodehavender | | | | 14 |
| Tilgodehavende skolepenge..... | | 12.600 | 0 | |
| Vikartilskud..... | | 8.946 | 13.305 | |
| Tilgodehavende lønrefusion..... | | 80.000 | 41.612 | |
| | | 101.546 | 54.917 | |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | 15 |
| Lønninger og pensionsbidrag..... | | 182.064 | 175.147 | |
| Andre forudbetalinger..... | | 50.825 | 20.190 | |
| | | 232.889 | 195.337 | |
| Likvide beholdninger | | | | 16 |
| Kassebeholdning..... | | 7.665 | 10.746 | |
| Nordea nr. 822 842..... | | 10.233 | 7.171 | |
| Nordea nr. 309 182..... | | 4.084.516 | 3.317.864 | |
| | | 4.102.414 | 3.335.781 | |

NOTER

| | 2014 | 2013 | Note | | | |
|--|------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------|
| Egenkapital i øvrigt | | | 17 | | | |
| Saldo primo..... | 14.348.739 | 14.337.729 | | | | |
| Årets resultat..... | 323.722 | 11.010 | | | | |
| | 14.672.461 | 14.348.739 | | | | |
| | | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 18 | | | |
| | 1/1 2014 Gæld i alt | 31/12 2014 Gæld i alt | Afdrag næste år | Langfristet gæld 31/12 2014 | Restgæld efter 5 år | |
| Kreditforeningslån: | | | | | | |
| LR Realkredit, 3%, 29 år..... | 3.265.680 | 3.196.916 | 70.931 | 3.125.985 | 2.819.195 | |
| | 3.265.680 | 3.196.916 | 70.931 | 3.125.985 | 2.819.195 | |
| | | | | 2014 | 2013 | |
| Anden kortfristet gæld | | | | | | 19 |
| Skyldige feriepenge og SH..... | | | | 6.078 | 8.123 | |
| Skyldig A-skat..... | | | | 46.995 | 46.884 | |
| Skyldigt ATP-bidrag..... | | | | 24.840 | 24.570 | |
| Skyldigt AM-bidrag..... | | | | 12.681 | 12.192 | |
| Skyldigt gruppeliv..... | | | | 2.690 | 2.682 | |
| Feriepengeforpligtelse..... | | | | 1.420.258 | 1.337.445 | |
| Afspadseringsforpligtelse..... | | | | 38.220 | 32.130 | |
| Depositum..... | | | | 345.500 | 337.500 | |
| Anden gæld..... | | | | 174.302 | 140.887 | |
| | | | | 2.071.564 | 1.942.413 | |
| | | | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | | | 20 |
| Statstilskud..... | | | | 1.000.458 | 933.399 | |
| Fripladstilskud..... | | | | 8.014 | 11.897 | |
| Skolepenge..... | | | | 84.125 | 77.825 | |
| Andre forudbetalinger..... | | | | 26.000 | 23.540 | |
| | | | | 1.118.597 | 1.046.661 | |
| | | | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | | | 21 |
| Leasing - årlige ydelser..... | | | | 90.220 | 64.340 | |
| - den samlede forpligtelse udgør..... | | | | 451.100 | 246.637 | |
| - gennemsnitlig restløbetid i mdr..... | | | | 60 | 46 | |
| It-udstyr - årlige ydelser..... | | | | 293.230 | 259.589 | |
| - den samlede forpligtelse udgør..... | | | | 1.179.606 | 447.772 | |

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

22

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

| | Bogført værdi af pantatte aktiver | Nominelt beløb af pant |
|------------------------------|--|---------------------------------------|
| Ejerpantebrev i ejendom..... | 16.406.177 | 1.200.000 |

Herudover er der til realkreditinstitutter afgivet sikkerhed for prioritetsgæld. Bogført restgæld 31. december 2014 udgør 3.196.916 kr.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER (i hele kr.)

| | 2014 |
|---|------------------|
| Beregning af egendækning, jf. paragraf 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen | |
| Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO..... | 3.711.500 |
| Tilskud til nedbringelse af skolepenge..... | 11.897 |
| Andre indtægter i alt, jf. note 3..... | 182.959 |
| Reguleret for: | |
| Andre indtægter i alt..... | 182.959 |
| Renteindtægter..... | 0 |
| Egendækning i alt..... | 3.906.356 |
| Årselever i alt..... | 239,8 |
| Egendækning pr. årselev..... | 16.290 |