

Ørestad Friskole
Nordre Digevej 6
2300 København S
Skolekode 101585
CVR-nr. 28446446

Årsrapport 2013

9. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Ørestad Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af skolens aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

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

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

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

København, den 14. marts 2014

Skoleleder

Søren Hedegaard

Ledelsespåtegning - fortsat

Bestyrelse

Tomas Knightley
Ørestad Boulevard 37 B, 5. th.
2300 København S

Ammbrin Sandhu
Oldensti 23
2300 København S

Jens Finnur Eliasson
HF Engvang 26
2300 København S

Hildur Elfarsdottir
Vejlands Allé 163 B
2300 København S

Rikke Sørensen
Hollands Allé 26
2300 København S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Ørestad Friskole

Påtegning på årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med Bekendtgørelsen om regnskab for frie grundskoler m.v. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det er ved revisionen konstateret, at der i året i strid med Kildeskattelovens bestemmelser ikke i alle tilfælde er angivet og afregnet A-skat m.v. rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen oplyser, at det i året er forsøgt at afklare forholdet med SKAT uden held.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 14. marts 2014

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

Oplysninger om skolen

Skolen

Ørestad Friskole
Nordre Digevej 6
2300 København S

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

CVR-nr.: 28446446
Stiftet: 18. marts 2004
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tomas Knightley
Ammbrin Sandhu
Jens Finnur Eliasson
Hildur Elfarsdottir
Rikke Sørensen

Leder

Søren Hedegaard

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Fælleskassen
Bülowsvej 48 A
1870 Frederiksberg C

Tilsynsførende myndighed

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Skolen drives i overensstemmelse med Lovbekendtgørelse nr. 166 af 25. februar 2013

"Bekendtgørelse af lov om friskoler og private grundskoler m.v."

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

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	14.119.379	12.550.190	10.921.387	9.391.892	7.837.940
Heraf statstilskud	8.937.094	8.080.247	7.208.782	6.325.034	5.368.911
Omk. vedr. drift i alt	12.334.384	11.423.953	9.624.106	8.371.780	6.920.574
Driftsres. før fin. poster	1.784.995	1.126.237	1.297.281	1.020.112	917.366
Finansielle poster	-913.136	-883.424	-755.219	-561.196	-609.786
Driftsres. før ekstraord.	871.859	242.813	542.062	458.916	307.580
Årets resultat	871.859	242.813	542.062	458.916	307.580
Balance					
Materielle anlægsaktiver	16.203.836	16.460.050	16.565.486	11.057.862	11.204.309
Finansielle anlægsaktiver	175.000	0	0	0	0
Anlægsaktiver i alt	16.378.836	16.460.050	16.565.486	11.057.862	11.204.309
Omsætningsaktiver i alt	2.462.729	1.001.330	917.318	481.510	868.301
Balancesum	18.841.565	17.461.380	17.482.804	11.539.372	12.072.610
Egenkapital ultimo	2.474.456	1.602.597	1.359.784	817.722	358.806
Langfristet gæld i alt	13.297.502	12.635.011	12.494.284	8.710.184	9.893.100
Kortfristet gæld i alt	3.069.607	3.223.772	3.628.736	2.011.466	1.820.704
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirk.	1.596.526	353.090	1.588.613	799.073	854.570
Investeringens likv.virk.	-79.539	-211.697	-5.738.324	-42.595	-315.855
Finansieringens likv.virk.	-154.341	163.327	4.261.900	-1.173.916	-434.713
Pengestrøm, netto	1.362.646	304.720	112.189	-417.438	104.002
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	6	2	5	5	4
Likviditetsgrad	80	31	25	24	48
Soliditetsgrad	13	9	8	7	3
Finansieringsgrad	82	77	75	79	88

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

	2013 antal	2012 antal	2011 antal	2010 antal	2009 antal
Regnskabsmæssige nøgletal					
Årselever i regnskabsåret	184	166	144	117	95
Årselever i skolefritidsord.	90	88	87	88	95
Elever i grundskolen pr. 5/9	197	174	155	130	107
Elever i SFO pr. 5/9	92	89	87	88	89
Lærerårsværk	13	14	12	9	8
Årsværk for øvrigt pers.	9	7	6	7	5
Årsværk i alt	23	22	18	16	13
Heraf ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,43%	4,39%	0,00%	0,00%	0,00%
Årselever pr. lærerårsværk	14	12	12	13	12
	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.	2009 kr.
Lærerlønomk. pr. årselev	41.908	45.549	45.767	49.423	49.589
Øvrige lønomk. pr. årselev	8.177	5.148	3.668	3.857	7.356
Lønomk. i alt pr. årselev	50.085	50.697	49.436	53.279	56.944
Underv.omk. pr. årselev	2.674	2.582	2.447	2.200	1.880
Ejendomsomk. pr. årselev	6.904	5.735	4.860	6.874	7.544
Adm.omk. pr. årselev	4.390	4.128	3.853	3.334	3.405

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

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

Ledelsesberetning - fortsat

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen glæder sig over, at skolen efter sommerferien ubesværet har udvidet antallet af klasser fra otte til ni klasser. Skolen havde igen i år 50-60 ansøgere til 13 ledige pladser i 0. klasse. 10 pladser var forlods besat af søskendebørn. Vi har således pr. 5. september 2013 indskrevet 197 elever på skolen, mod budgetterede 200. Differencen på 3 elever skyldes fraflytning på grund af udefra kommende forhold.

Vi er i en periode i skolens historie, hvor vi fuldender en udvikling mod et færdigt udbygget skoleforløb fra 0. - 9. klasse i august 2014.

Vi har med stram udgiftsstyring, meningsfuld brug af midlerne og stor sparsommelighed, i en fase hvor skolen er under udvikling og forandring, igen i år været i stand til at skabe et særdeles tilfredsstillende driftsresultat. Udover det budgetterede resultat skyldes det store overskud, dels lønbesparelser på lærerløn i forbindelse med lockouten, administrative lønbesparelser samt en effektiv styring af lærernes arbejdstid. Det har i år været særdeles vigtigt for ledelsen at kunne fremvise et tilfredsstillende regnskab som grundlag for den forestående udbygning af skolen og samarbejdet herom med Fælleskassen.

Vi opstillede i august 2013 endnu en midlertidig pavillon med 2 undervisningslokaler. Skolen har hermed dannet gode fysiske rammer for elevernes undervisning.

Skolen har investeret i fibernet og har dermed optimal IT-hastighed og en sikker netadgang for skolens elever og personale. Der er indkøbt et klassesæt iPads.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner

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

Inklusionstilskud

Skolen har i året modtaget kr. 123.429 i inklusionstilskud, som er anvendt til at inkludere 13 elever i den almindelige undervisning og til at tilvejebringe en inklusionsfremmende skolehverdag. Denne inklusionsfremmende praksis har været organiseret som støtte i undervisningen en til en, som 2 lærerordning, og som undervisning i små grupper. Der har også været tale om supplerende undervisning eller anden faglig støtte.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Det samlede elevantal øges fortsat med en 0. klasse med 23 optagede elever til august 2014. Hermed har skolen nået sit mål og er fuldt udbygget med 10 klasser og et forventet elevtal på 220 elever.

Ledelsesberetning - fortsat

Forventninger til fremtiden - fortsat

For at imødegå generelle nedskæringer i de frie grundskolers driftstilskud besluttede ledelsen i 2013 at optage elever i forhold til et gennemsnit på 23 elever pr. klasse i hver afdeling, mod de tidligere 23 elever pr. klasse. Der er således et loft på 25 elever pr. klasse undtaget 0. klasse, hvor der fortsat optages max. 23 elever. Det har bevirket en større fleksibilitet og dermed en øget stabilitet i det samlede elevtal.

Det skal bemærkes, at 2 elever, som en del af 8. klasse, men på 9. klasse niveau, går til folkeskolens afgangsprøve maj 2014, og at skolen ikke forventer at optage nye elever i denne ældste klasse, der herefter udgøres af 11 elever.

For at bringe vores fysiske kapacitet i overensstemmelse med væksten i elevtallet og vores mål om en fuldt udbygget skole dækkende elever fra 0. - 9. kl. planlægger ledelsen en større anlægsaktivitet og dermed finansieringsaktivitet i 2014.

Der er behov for yderligere undervisningslokaler herunder faglokaler. Ledelsen planlægger derfor at udbygge skolen med en bygning på 680 m². Bygningen forventes taget i brug til august 2014.

Det er derfor fremover fortsat et krav i 2014, at alle familier kautionerer for kr. 30.000 som sikkerhed for finansieringen af udgifterne til denne udvidelse af bygningsmassen. Herudover kræver skolen indbetaling af et særligt depositum på kr. 6.900 pr. barn (op til 2 børn pr. familie). Ledelsen glæder sig i denne forbindelse over en massiv forældreopbakning, god likviditet og en støt stigning i skolens egenkapital. Disse forhold samt årets resultat anser ledelsen for at være et særdeles godt afsæt for den kommende finansiering af byggeriet.

Ledelsen forventer primo marts 2014 at optage lån kr. 8.000.000 i Fælleskassen, med hvem ledelsen har en frugtbar dialog og et godt samarbejde.

Regnskabspraksis

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

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Indtægter

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

Omkostninger og finansielle poster

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

Regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendom	50 år
Inventar og udstyr	3-5 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
1 Statstilskud	8.937.094	8.080.247
2 Skolepenge	3.824.878	3.293.426
3 Andre indtægter	<u>1.357.407</u>	<u>1.176.517</u>
INDTÆGTER	<u>14.119.379</u>	<u>12.550.190</u>
4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning og SFO	7.711.150	7.561.102
5 Andre omkostninger vedr. undervisning	480.794	399.948
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning	<u>11.274</u>	<u>28.609</u>
Undervisning	<u>8.203.218</u>	<u>7.989.659</u>
7 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift	517.722	384.415
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	<u>1.270.286</u>	<u>951.963</u>
Ejendomsdrift	<u>1.788.008</u>	<u>1.336.378</u>
9 Lønoms-kostning vedr. madordning	631.042	483.804
10 Andre omkostninger vedr. madordning	<u>500.107</u>	<u>480.713</u>
Madordning	<u>1.131.149</u>	<u>964.517</u>
11 Lønoms-kostninger vedr. administration m.v.	404.262	448.163
12 Andre omkostninger vedr. administration m.v.	<u>807.747</u>	<u>685.236</u>
Administration	<u>1.212.009</u>	<u>1.133.399</u>
OMKOSTNINGER	<u>12.334.384</u>	<u>11.423.953</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>1.784.995</u>	<u>1.126.237</u>
Renteindtægter m.v.	107	0
13 Renteomkostninger m.v.	<u>913.243</u>	<u>883.424</u>
Finansielle poster	<u>-913.136</u>	<u>-883.424</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>871.859</u>	<u>242.813</u>

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
14 Ejendom	10.512.868	10.743.389
15 Grund	5.500.000	5.500.000
16 Inventar og udstyr	190.968	216.661
Materielle anlægsaktiver	16.203.836	16.460.050
17 Andre værdipapirer	175.000	0
Finansielle anlægsaktiver	175.000	0
ANLÆGSAKTIVER	16.378.836	16.460.050
18 Tilgodehavender	297.497	208.688
19 Periodeafgrænsningsposter	55.268	45.324
Tilgodehavender	352.765	254.012
20 Likvide beholdninger	2.109.964	747.318
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.462.729	1.001.330
AKTIVER	18.841.565	17.461.380

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Overført fra tidligere år	1.602.597	1.359.784
Årets resultat	<u>871.859</u>	<u>242.813</u>
EGENKAPITAL	<u>2.474.456</u>	<u>1.602.597</u>
21 Prioritetsgæld	<u>13.297.502</u>	<u>12.635.011</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>13.297.502</u>	<u>12.635.011</u>
21 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	268.568	910.400
22 Anden kortfristet gæld	1.017.792	1.106.870
23 Periodeafgrænsningsposter	<u>1.783.247</u>	<u>1.206.502</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.069.607</u>	<u>3.223.772</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>16.367.109</u>	<u>15.858.783</u>
PASSIVER	<u>18.841.565</u>	<u>17.461.380</u>
24 Andre forpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

	2013 kr.	2012 kr.
Årets resultat	871.859	242.813
Afskrivninger tilbageført	335.753	317.133
Ændring i tilgodehavender	-88.809	176.578
Ændring i forudbetalinger	-9.944	44.130
Ændring i anden kortfristet gæld	-89.078	-673.440
Ændring i periodeafgrænsningsposter	576.745	245.876
PENGESTR. FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>1.596.526</u>	<u>353.090</u>
Tilgang, ejendom	0	-55.431
Køb, inventar og udstyr	-79.539	-156.266
PENGESTR. FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>-79.539</u>	<u>-211.697</u>
Køb af finansielle anlægsaktiver, andelsbeviser Fælleskassen	-175.000	0
Optagelse, banklån	6.241.070	538.622
Indfrielse, banklån	-6.220.411	-375.295
PENGESTR. FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>-154.341</u>	<u>163.327</u>
Ændring i likvider	1.362.646	304.720
Likvider primo	747.318	442.598
LIKVIDER ULTIMO	<u><u>2.109.964</u></u>	<u><u>747.318</u></u>

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Fællesudgiftstilskud	1.052.935	943.542
Undervisningstilskud	5.824.376	5.147.813
Bygningstilskud	345.564	295.430
Tilskud til skolefritidsordning	989.772	950.884
Tilskud til specialundervisning	128.625	261.093
Tilskud til tosprogede elever	6.991	15.106
Tilskud til pædagogisk medhjælp	82.096	58.379
Tilskud inklusion	123.429	0
Dispositionsbegrænsning	-24.694	0
	<u>8.937.094</u>	<u>8.080.247</u>
2 Skolepenge		
Skolepenge, netto	3.050.364	2.577.925
SFO-betaling, netto	737.525	678.034
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekr.)	29.259	18.985
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling (fra Fordelingssekr.)	7.730	18.482
	<u>3.824.878</u>	<u>3.293.426</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	9.600	3.200
Madordning (egenbetaling)	1.206.345	948.292
Gaver og private tilskud	13.875	2.700
Øvrige indtægter, herunder indskud	127.587	222.325
	<u>1.357.407</u>	<u>1.176.517</u>

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
4 Lønomskostninger vedr. undervisning og SFO		
Løn inkl. pension	6.960.052	6.728.234
Løn inkl. pension, SFO	1.417.449	1.342.563
Refusion syge- og barselspenge	-182.484	-280.310
Refusion barselsfond	-141.277	-162.822
Refusion fleksjob	-275.068	-250.316
Regulering, feriepengeforpligtelse	-102.000	166.000
ATP, AER og AES	125.597	188.328
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet)	-95.010	-176.486
Skattefri diæter	3.891	5.911
	<u>7.711.150</u>	<u>7.561.102</u>
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	48.641	38.920
Bøger, tidsskrifter m.v.	117.976	106.341
Klasseudgifter, lejrskoler og ekskursioner	217.756	152.600
Inventar og udstyr, anskaffelse	36.833	42.020
Vederlag, tilsynsførende	15.000	15.000
Øvrige omk. vedr. undervisning	44.588	45.067
	<u>480.794</u>	<u>399.948</u>
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	5.313	18.790
Øvrige omk. vedr. skolefritidsordning	5.961	9.819
	<u>11.274</u>	<u>28.609</u>
7 Lønomskostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension	504.222	384.415
Regulering, feriepengeforpligtelse	13.500	0
	<u>517.722</u>	<u>384.415</u>

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	266.881	87.135
Ejendomsskat	159.287	148.935
Ejendomsforsikringer	44.834	23.804
Grundejerforening	5.649	3.347
Varme, el og vand	184.594	134.910
Rengøring	61.516	63.709
Vedligeholdelse	137.350	118.394
Arkitekt	62.500	0
Inventar u/kr. 18.750	17.869	34.328
Vagt	17.850	18.521
Afskrivninger, ejendom, jf. note 14	230.521	230.336
Etablering og afhentning af lejede bygninger	75.709	81.841
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	5.726	6.703
	<u>1.270.286</u>	<u>951.963</u>
9 Lønomskostning vedr. madordning		
Løn inkl. pension	606.042	483.804
Regulering, feriepengeforpligtelse	25.000	0
	<u>631.042</u>	<u>483.804</u>
10 Andre omkostninger vedr. madordning		
Mad	436.521	428.719
Leje/leasing køkkeninventar	14.258	14.567
Småinventar køkken	26.103	31.677
Køkken diverse	23.225	5.750
	<u>500.107</u>	<u>480.713</u>
11 Lønomskostninger vedr. administration m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension	394.262	470.163
Regulering, feriepengeforpligtelse	10.000	-22.000
	<u>404.262</u>	<u>448.163</u>

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
12 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revisionshonorar, årsrapport	65.000	60.000
Revision, Lærerregistret og vikartilskud	6.000	11.000
Regnskabsmæssig assistance	13.750	12.500
Budgetmæssig assistance	14.375	16.875
Løbende assistance, ansættelsessamtaler	18.750	16.000
Andre konsulentydelse	0	69.504
EDB-omkostninger	117.603	70.828
Vikarkassebidrag	0	3.899
Fleksjobbidrag	69.632	0
Markedsføring (annoncer, PR-udgifter m.v.)	0	1.033
Stillingsannoncer	49.354	51.646
Kontorartikler, telefon, porto og gebyrer	77.646	58.405
Gebyr, Lønservice	12.174	9.337
Kontorinventar, anskaffelse inkl. erstatning	77.124	68.485
Afskrivninger, inventar og udstyr, jf. note 16	105.232	86.797
Personaleomkostninger	22.983	23.686
Forsikringer	47.972	48.533
Medlemskab foreninger	52.195	46.375
Uddannelse	48.673	91.159
Tilskud fra uddannelsesfonden	0	-80.000
Øvrige omkostninger vedr. administration m.v.	9.284	19.174
	<u>807.747</u>	<u>685.236</u>
13 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	461.475	450.487
Renteudgifter, EC Administration	2.268	13.443
Renteudgifter, driftskonto m.v.	483	19
Renteomkostninger, institutionslån	428.266	412.474
Renteomkostninger, offentlige	5.771	3.531
Bankgebyr	14.980	3.470
	<u>913.243</u>	<u>883.424</u>

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
14 Ejendom		
Kostpris 1. januar	11.526.019	11.470.588
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>55.431</u>
Kostpris 31. december	<u>11.526.019</u>	<u>11.526.019</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	782.630	552.294
Årets afskrivninger	<u>230.521</u>	<u>230.336</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.013.151</u>	<u>782.630</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.512.868</u>	<u>10.743.389</u>
Offentlig ejendomsvurdering, inkl. grund	<u>13.100.000</u>	<u>13.100.000</u>

Offentlig ejendomsvurdering

Den offentlige vurdering er indregnet til t.kr. 13.100. Vurderingen er pr. 1. oktober 2012

	2013 kr.	2012 kr.
15 Grund		
Kostpris 1. januar	5.500.000	5.500.000
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
16 Inventar og udstyr		
Kostpris 1. januar	542.116	385.850
Årets tilgang	79.539	156.266
Kostpris 31. december	621.655	542.116
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	325.455	238.658
Årets afskrivninger	105.232	86.797
Akkumulerede afskrivninger 31. december	430.687	325.455
Regnskabsmæssig værdi 31. december	190.968	216.661
17 Andre værdipapirer		
Andelsbeviser Fælleskassen	175.000	0
	175.000	0
18 Tilgodehavender		
Vikarkassen, barselsfonden, lønrefusion m.v.	174.470	125.703
Tilskud fra uddannelsesfonden	0	80.000
Andre tilgodehavender	123.027	2.985
	297.497	208.688

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
19 Periodeafgrænsningsposter		
Andre forudbetalinger	55.268	45.324
	<u>55.268</u>	<u>45.324</u>

20 Likvide beholdninger

Kassebeholdning, valuta	1.094	0
Merkur, driftskonto	0	744.317
Fælleskassen, driftskonto	1.745.315	0
Fælleskassen, omlægningskonto	360.180	0
Fælleskassen, Lottelunden konto	3.375	0
Merkur, skolerejsekonto	0	3.001
	<u>2.109.964</u>	<u>747.318</u>

21 Prioritetsgæld

	Kursværdi kr.	2013 Restgæld kr.	2012 Restgæld kr.
LR kredit. opr. t.kr. 7.325	7.325.000	7.325.000	7.325.000
Fælleskassen lån, opr. t.kr. 6.495	6.241.070	6.241.070	0
Merkur Institutionslån 038	0	0	217.791
Merkur Institutionslån 105	0	0	683.520
Merkur Institutionslån 014	0	0	2.817.103
Merkur Institutionslån 909	0	0	1.001.357
Merkur Institutionslån 891	0	0	1.000.640
EC Administration	0	0	500.000
	<u>13.566.070</u>	<u>13.566.070</u>	<u>13.545.411</u>

Der forfalder således:

Inden 1 år	268.568	910.400
Mellem 1 og 5 år	1.667.120	1.470.954
Efter 5 år	11.630.382	11.164.057
	<u>13.566.070</u>	<u>13.545.411</u>

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
22 Anden kortfristet gæld		
Afsat revision	66.250	71.000
Fælleskassen, anfordringskonto	163	0
Skyldig løn	0	8.992
Andre kreditorer	131.017	174.454
A-skat og AM-bidrag	52.997	22.027
Feriepengeforpligtelse	719.500	773.000
Feriepenge	26.059	37.953
Skyldig ATP	21.806	19.444
	<u>1.017.792</u>	<u>1.106.870</u>

23 Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtaget statstilskud	774.868	682.496
Forudmodtaget fra SU-styrelsen	8.239	26.342
Forudmodtaget fripladstilskud	14.587	26.570
Forudmodtaget befordringstilskud	3.942	3.896
Særligt depositum	360.180	0
Deposita	621.431	467.198
	<u>1.783.247</u>	<u>1.206.502</u>

24 Andre forpligtelser**Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditforening er der udstedt realkreditpantebreve på t.kr. 7.325 i ejendommen Nordre Digevej 6, hvis værdi på balancedagen udgør t.kr. 16.013.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 8.800 i ejendommen Nordre Digevej 6, hvis værdi på balancedagen udgør t.kr. 16.013.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der indbetalt begrænset selvskyldnerkaution af forældre med i alt t.kr. 2.637.

Særlige specifikationer

		2013 kr.
Beregning af egendækning		<u> </u>
Skolepenge, netto ekskl. SFO		3.050.364
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		29.259
Andre indtægter i alt (note 3)	1.357.407	
- lejeindtægter for ansattes leje af bolig	0	
- ansattes betaling for kost, lys, varme m.v.	<u>0</u>	1.357.407
Renteindtægter m.v. i alt		<u>0</u>
Egendækning i alt		<u><u>4.437.030</u></u>
Årselever i alt		<u><u>184</u></u>
Egendækning pr. årselev		<u><u>24.114</u></u>
Mindstekrav, jf. Tilskudsbek. § 6, 1/8 af gennemsnitlig tilskud pr. årselev		<u><u>6.071</u></u>