

Ørestad Friskole
Nordre Digevej 6
2300 København S
Skolekode 101 585
CVR-nr. 28 44 64 46

Årsrapport 2012

8. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Oplysninger om skolen	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Særlige specifikationer	23

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Ørestad Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 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 2012 samt af resultatet af skolens aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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 18. marts 2013

Skoleleder

Søren Hedegaard

Ledelsespåtegning - fortsat

Bestyrelse

Tomas Knightley
Digevej 72
2300 København S

Isa Neimann Thomasen
Saltholmsvej 10, 1.
2300 København S

Jens Finnur Eliasson
HF Engvang 26
2300 København S

Hildur Elfarsdottir
Vejlands Alle 163 B
2300 København S

Bjørn Godt-Hansen
Erantisvej 14
3250 Gilleleje

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Ørestad Friskole

Vi har revideret årsregnskabet for Ørestad Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter Bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 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 revisionsskik samt Bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskuds kontrol 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 revisions handlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisions handlinger 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 revisions handlinger, 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 2012 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

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 18. marts 2013

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.: 28 44 64 46
Stiftet: 18. marts 2004
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Tomas Knightley
Isa Neimann Thomasen
Jens Finnur Eliasson
Hildur Elfarsdottir
Bjørn Godt-Hansen

Leder

Søren Hedegaard

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Merkur Bank
Vesterbrogade 40, 1.
1620 København V

Tilsynsførende myndighed

Undervisningsministeriet
Institutionsstyrelsen
Frederiksholms Kanal 25
1220 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Skolen drives i overensstemmelse med Lovbekendtgørelse nr. 1135 af 7. december 2011 "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

	2012	2011	2010	2009	2008
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	12.550.190	10.921.387	9.391.892	7.837.940	6.153.766
Heraf statstilskud	8.080.247	7.208.782	6.325.034	5.368.911	4.186.431
Omk. vedr. drift i alt	11.423.953	9.624.106	8.371.780	6.920.574	5.475.869
Driftsres. før fin. poster	1.126.237	1.297.281	1.020.112	917.366	677.897
Finansielle poster	-883.424	-755.219	-561.196	-609.786	-677.156
Driftsres. før ekstraord.	242.813	542.062	458.916	307.580	741
Årets resultat	242.813	542.062	458.916	307.580	741
Balance					
Materielle anlægsaktiver	16.460.050	16.565.486	11.057.862	11.204.309	11.054.528
Anlægsaktiver i alt	16.460.050	16.565.486	11.057.862	11.204.309	11.054.528
Omsætningsaktiver i alt	1.001.330	917.318	481.510	868.301	846.057
Balancesum	17.461.380	17.482.804	11.539.372	12.072.610	11.900.585
Egenkapital ultimo	1.602.597	1.359.784	817.722	358.806	51.226
Langfristet gæld i alt	12.635.011	12.494.284	8.710.184	9.893.100	10.519.813
Kortfristet gæld i alt	3.223.772	3.628.736	2.011.466	1.820.704	1.329.546
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirk.	353.090	1.588.613	799.073	854.570	851.976
Investeringens likv.virk.	-211.697	-5.738.324	-42.595	-315.855	-96.087
Finansieringens likv.virk.	163.327	4.261.900	-1.173.916	-434.713	-209.028
Pengestrøm, netto	304.720	112.189	-417.438	104.002	546.861
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	2	5	5	4	0
Likviditetsgrad	31	25	24	48	64
Soliditetsgrad	9	8	7	3	0
Finansieringsgrad	77	75	79	88	95

Ledelsesberetning - fortsat

Hoved- og nøgletal - fortsat

	2012	2011	2010	2009	2008
	antal	antal	antal	antal	antal
Regnskabsmæssige nøgletal					
Årselever i regnskabsåret	166	144	117	95	95
Årselever i skolefritidsord.	88	87	88	95	95
Elever i grundskolen pr. 5/9	174	155	130	107	107
Elever i SFO pr. 5/9	89	87	88	89	89
Lærerårsværk	14,31	11,67	9,09	8,16	8,16
Årsværk for øvrigt pers.	7,31	6,03	6,95	4,82	4,82
Årsværk i alt	21,62	17,70	16,04	12,98	12,98
Heraf ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	4,39%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Årselever pr. lærerårsværk	11,60	12,34	12,87	11,64	11,64
	2012	2011	2010	2009	2008
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Lærerlønomk. pr. årselev	45.549	45.767	49.423	49.589	50.152
Øvrige lønomk. pr. årselev	5.148	3.668	3.857	7.356	6.717
Lønomk. i alt pr. årselev	50.697	49.436	53.279	56.944	56.869
Underv.omk. pr. årselev	2.582	2.447	2.200	1.880	1.616
Ejendomsomk. pr. årselev	5.735	4.860	6.874	7.544	8.877
Adm.omk. pr. årselev	4.128	3.853	3.334	3.405	3.028

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

I 2012 har skolens elevtal udviklet sig som planlagt og budgetteret. Ledelsen glæder sig over, at skolen efter sommerferien ubesværet har udvidet antallet af klasser fra syv til otte klasser, idet vi som planlagt pr. 1. august 2012 har optaget en ny 0.-klasse med 23 elever. Skolen har således nu 177 elever; 0.-klasse - 7.-klasse.

Samtidig glæder ledelsen sig over, at vi med den nye bygning på 444 m² (etape 3), som vi tog i brug medio oktober 2011, samt den imidlertid opstillede pavillon, nu danner en god fysisk ramme om skolens 177 elever og skolens faste personale.

Vi har med stram udgiftsstyring og meget stor sparsommelighed, i en fase hvor skolen er under udvikling og udbygning, igen været i stand til at skabe et særdeles tilfredsstillende driftsresultat.

Forventninger til fremtiden

Det samlede elevantal forventes fortsat at øges med en klasse årligt, indtil skolen har ti årgange. I august 2013 forventes skolen at have ni klasser. For at imødegå generelle nedskæringer i de frie grundskolers driftstilskud har ledelsen besluttet at optage elever i forhold til et gennemsnit på 23 elever pr. klasse i hver afdeling, mod de tidligere 23 elever pr. klasse. Der lægges 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 3 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.

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. klasse forventer ledelsen en større anlægsaktivitet og dermed finansieringsaktivitet igen 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. For at dække lokalebehovet indtil da, opstilles endnu en midlertidig pavillon i august 2013.

Det er fremover fortsat et krav, at alle nye familier kautionerer for kr. 30.000 i forbindelse med denne påtænkte udvidelse. Ledelsen glæder sig i denne forbindelse over en støt stigning i skolens egenkapital over de sidste fire regnskabsår, og anser forøgelsen for at være et godt afsæt for de kommende finansieringsaktiviteter, hvor ledelsen ser frem til et frugtbart samarbejde med Fælleskassen, som vi ultimo marts 2013 indgik aftale med om at overtage vores bankforretning i stedet for Merkur Andelskasse.

Der planlægges ingen større anlægsudgifter i 2013.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af Undervisningsministeriets Bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 "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.

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>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1 Statstilskud	8.080.247	7.208.782
2 Skolepenge	4.241.718	3.577.260
3 Andre indtægter	228.225	135.345
INDTÆGTER	<u>12.550.190</u>	<u>10.921.387</u>
4 Lønoms kostninger vedr. undervisning og SFO	7.561.102	6.465.216
5 Andre oms kostninger vedr. undervisning	399.948	348.789
6 Andre oms kostninger vedr. skolefritidsordning	28.609	18.598
Undervisning	<u>7.989.659</u>	<u>6.832.603</u>
7 Lønoms kostninger vedr. ejendomsdrift	384.415	248.724
8 Andre oms kostninger vedr. ejendomsdrift	951.963	699.820
Ejendomsdrift	<u>1.336.378</u>	<u>948.544</u>
9 Lønoms kostning vedr. madordning	483.804	478.161
10 Andre oms kostninger vedr. madordning	480.713	418.593
Madordning	<u>964.517</u>	<u>896.754</u>
11 Lønoms kostninger vedr. administration m.v.	448.163	281.034
12 Andre oms kostninger vedr. administration m.v.	685.236	665.171
Administration	<u>1.133.399</u>	<u>946.205</u>
OMKOSTNINGER	<u>11.423.953</u>	<u>9.624.106</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	<u>1.126.237</u>	<u>1.297.281</u>
Renteindtægter m.v.	0	7.361
13 Renteoms kostninger m.v.	883.424	762.580
Finansielle poster	<u>-883.424</u>	<u>-755.219</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>242.813</u></u>	<u><u>542.062</u></u>

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
14 Ejendom	10.743.389	10.918.294
15 Grund	5.500.000	5.500.000
16 Inventar og udstyr	<u>216.661</u>	<u>147.192</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>16.460.050</u>	<u>16.565.486</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>16.460.050</u>	<u>16.565.486</u>
17 Tilgodehavender	208.688	385.266
18 Periodeafgrænsningsposter	<u>45.324</u>	<u>89.454</u>
Tilgodehavender	<u>254.012</u>	<u>474.720</u>
19 Likvide beholdninger	<u>747.318</u>	<u>442.598</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.001.330</u>	<u>917.318</u>
AKTIVER	<u>17.461.380</u>	<u>17.482.804</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Overført fra tidligere år	1.359.784	817.722
Årets resultat	242.813	542.062
EGENKAPITAL	<u>1.602.597</u>	<u>1.359.784</u>
20 Prioritetsgæld	<u>12.635.011</u>	<u>12.494.284</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>12.635.011</u>	<u>12.494.284</u>
20 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	910.400	887.800
21 Anden kortfristet gæld	1.106.870	1.780.310
22 Periodeafgrænsningsposter	<u>1.206.502</u>	<u>960.626</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.223.772</u>	<u>3.628.736</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>15.858.783</u>	<u>16.123.020</u>
PASSIVER	<u>17.461.380</u>	<u>17.482.804</u>
23 Andre forpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

	2012	2011
	kr.	kr.
Årets resultat	242.813	542.062
Afskrivninger tilbageført	317.133	230.700
Ændring i tilgodehavender	176.578	-272.919
Ændring i forudbetalinger	44.130	-50.700
Ændring i anden kortfristet gæld	-673.440	833.378
Ændring i periodeafgrænsningsposter	245.876	306.092
PENGESTR. FRA DRIFTSAKTIVITET	353.090	1.588.613
Tilgang, ejendom	-55.431	-5.673.754
Køb, inventar og udstyr	-156.266	-64.570
PENGESTR. FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-211.697	-5.738.324
Optagelse, prioritetslån	0	7.325.000
Indfrielse, prioritetslån	0	-41.347
Afdrag, prioritetslån	0	-7.154.285
Afdrag, lån	0	-200.000
Optagelse, banklån	538.622	5.031.000
Afdrag, banklån	-375.295	-698.468
PENGESTR. FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	163.327	4.261.900
Ændring i likvider	304.720	112.189
Likvider primo	442.598	330.409
LIKVIDER ULTIMO	747.318	442.598

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud	408.000	408.000
Fællesudgiftstilskud	943.542	810.367
Undervisningstilskud	4.819.299	4.305.911
Generelt driftstilskud	328.514	51.052
Bygningstilskud	295.430	245.700
Tilskud til skolefritidsordning	950.884	934.164
Tilskud til specialundervisning	261.093	364.270
Tilskud til tosprogede elever	15.106	22.319
Tilskud til sygeundervisning	0	8.881
Tilskud til praktisk medhjælp	0	1.895
Tilskud til pædagogisk medhjælp	58.379	56.223
	<u>8.080.247</u>	<u>7.208.782</u>
2 Skolepenge		
Skolepenge, netto	2.577.925	2.105.304
SFO-betaling, netto	678.034	683.287
Madordning (egenbetaling)	948.292	761.208
Tilskud til nedbringelse af skolepenge (fra Fordelingssekr.)	18.985	18.448
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling (fra Fordelingssekr.)	18.482	9.013
	<u>4.241.718</u>	<u>3.577.260</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	3.200	6.400
Gaver og private tilskud	2.700	5.265
Øvrige indtægter, herunder indskud	222.325	123.680
	<u>228.225</u>	<u>135.345</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
4 Lønomsksnnger vedr. undervisning og SFO		
Løn inkl. pension	6.728.234	5.441.355
Løn inkl. pension, SFO	1.342.563	1.070.219
Refusion syge- og barselspenge	-280.310	-143.241
Refusion barselsfond	-162.822	-41.608
Refusion fleksjob	-250.316	0
Regulering, feriepengeforpligtelse	166.000	86.500
ATP, AER og AES	188.328	161.759
Tilskud fra vikarpuljen (fra Fordelingssekretariatet)	-176.486	-123.613
Skattefri diæter	5.911	13.845
	<u>7.561.102</u>	<u>6.465.216</u>
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	38.920	47.585
Bøger, tidsskrifter m.v.	106.341	94.468
Klasseudgifter, lejrskoler og ekskursioner	152.600	135.894
Inventar og udstyr, anskaffelse	42.020	25.823
Vederlag, tilsynsførende	15.000	15.000
Øvrige omk. vedr. undervisning	45.067	30.019
	<u>399.948</u>	<u>348.789</u>
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	18.790	12.592
Øvrige omk. vedr. skolefritidsordning	9.819	6.006
	<u>28.609</u>	<u>18.598</u>
7 Lønomsksnnger vedr. ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension	384.415	248.724
	<u>384.415</u>	<u>248.724</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	87.135	202.875
Ejendomsskat	148.935	224.131
Reg. af grundskyld 2009-2011	0	-261.204
Varme, el og vand	134.910	119.179
Rengøring	63.709	59.033
Vedligeholdelse	118.394	49.364
Ejendomsforsikringer	23.804	14.425
Grundejerforening	3.347	0
Inventar u/kr. 18.750	34.328	50.516
Vagt	18.521	6.547
Afskrivninger, ejendom, jf. note 14	230.336	155.152
Etablering og afhentning af lejede bygninger	81.841	70.858
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	6.703	8.944
	<u>951.963</u>	<u>699.820</u>
9 Lønomskostning vedr. madordning		
Løn inkl. pension	483.804	477.161
Regulering, feriepengeforpligtelse	0	1.000
	<u>483.804</u>	<u>478.161</u>
10 Andre omkostninger vedr. madordning		
Mad	428.719	386.152
Leje/leasing køkkeninventar	14.567	14.536
Småinventar køkken	31.677	17.725
Køkken diverse	5.750	180
	<u>480.713</u>	<u>418.593</u>
11 Lønomskostninger vedr. administration m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension	470.163	278.534
Regulering, feriepengeforpligtelse	-22.000	2.500
	<u>448.163</u>	<u>281.034</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
12 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revisionshonorar, årsrapport	60.000	56.250
Revision, Lærerregistret og vikartilskud	11.000	9.375
Regnskabsmæssig assistance	12.500	0
Budgetmæssig assistance	16.875	0
Løbende assistance, ansættelsessamtaler	16.000	0
Andre konsulentydelse	69.504	4.300
Juridisk assistance	0	85.125
Gebyr, Lønservice	9.337	13.773
EDB-omkostninger	70.828	73.461
Vikarkassebidrag	3.899	3.250
Markedsføring (annoncer, PR-udgifter m.v.)	1.033	781
Kontorartikler, telefon, porto og gebyrer	58.405	66.696
Stillingsannoncer	51.646	21.979
Kontorinventar, anskaffelse	68.485	26.060
Forsikringer	48.533	48.034
Medlemskab foreninger	46.375	39.500
Afskrivninger, inventar og udstyr, jf. note 16	86.797	75.548
Personaleomkostninger	23.686	19.586
Uddannelse	91.159	86.394
Tilskud fra uddannelsesfonden	-80.000	0
Øvrige omkostninger vedr. administration m.v.	19.174	35.059
	<u>685.236</u>	<u>665.171</u>
13 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	450.487	558.289
Renteudgifter, EC Administration	13.443	17.145
Renteudgifter, driftskonto	19	5.357
Renteomkostninger, institutionslån	412.474	170.498
Renteomkostninger, offentlige	3.531	0
Bankgebyr	3.470	11.291
	<u>883.424</u>	<u>762.580</u>

Noter

	2012 kr.	2011 kr.
14 Ejendom		
Kostpris 1. januar	11.470.588	5.796.834
Årets tilgang	<u>55.431</u>	<u>5.673.754</u>
Kostpris 31. december	<u>11.526.019</u>	<u>11.470.588</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	552.294	397.142
Årets afskrivninger	<u>230.336</u>	<u>155.152</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>782.630</u>	<u>552.294</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.743.389</u>	<u>10.918.294</u>
Offentlig ejendomsvurdering, inkl. grund	<u>9.650.000</u>	<u>13.500.000</u>
Offentlig ejendomsvurdering		
Den offentlige vurdering er indregnet til t.kr. 9.650. Vurderingen indeholder ikke om-/tilbygning foretaget i 2011.		
	2012 kr.	2011 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

	2012	2011
	kr.	kr.
16 Inventar og udstyr		
Kostpris 1. januar	385.850	321.280
Årets tilgang	<u>156.266</u>	<u>64.570</u>
Kostpris 31. december	<u>542.116</u>	<u>385.850</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	238.658	163.110
Årets afskrivninger	<u>86.797</u>	<u>75.548</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>325.455</u>	<u>238.658</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>216.661</u>	<u>147.192</u>
17 Tilgodehavender		
Vikarkassen, barselsfonden, lønrefusion m.v.	125.703	116.827
Reg. af grundskyld 2009-2011	0	261.204
Tilskud fra uddannelsesfonden	80.000	0
Andre tilgodehavender	<u>2.985</u>	<u>7.235</u>
	<u>208.688</u>	<u>385.266</u>
18 Periodeafgrænsningsposter		
Andre forudbetalinger	<u>45.324</u>	<u>89.454</u>
	<u>45.324</u>	<u>89.454</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
19 Likvide beholdninger		
Merkur, driftskonto	744.317	442.598
Merkur, skolerejsekonto	3.001	0
	<u>747.318</u>	<u>442.598</u>

20 Prioritetsgæld

	Kursværdi	2012	2011
	kr.	Restgæld	Restgæld
	kr.	kr.	kr.
LR kredit. opr. t.kr. 7325	7.325.000	7.325.000	7.325.000
Merkur Institutionslån 038	217.791	217.791	301.191
Merkur Institutionslån 105	683.520	683.520	213.436
Merkur Institutionslån 014	2.817.103	2.817.103	3.009.164
Merkur Institutionslån 909	1.001.357	1.001.357	1.016.981
Merkur Institutionslån 891	1.000.640	1.000.640	1.016.312
EC Administration	500.000	500.000	500.000
	<u>13.545.411</u>	<u>13.545.411</u>	<u>13.382.084</u>

Der forfalder således:

Inden 1 år	910.400	887.800
Mellem 1 og 5 år	1.470.954	3.189.827
Efter 5 år	11.164.057	9.304.457
	<u>13.545.411</u>	<u>13.382.084</u>

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
21 Anden kortfristet gæld		
Afsat revision	71.000	61.000
Skyldig løn	8.992	213.046
Andre kreditorer	174.454	820.341
A-skat og AM-bidrag	22.027	0
Feriepengeforpligtelse	773.000	629.000
Feriepenge	37.953	19.558
Skyldig pension og gruppelev	0	20.175
Skyldig ATP	19.444	17.190
	<u>1.106.870</u>	<u>1.780.310</u>

22 Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtaget statstilskud	682.496	612.411
Forudmodtaget fra SU-styrelsen	26.342	28.981
Forudmodtaget fripladstilskud	26.570	18.490
Forudmodtaget skolepenge	0	2.350
Forudmodtaget befordringstilskud	3.896	0
Deposita	467.198	298.394
	<u>1.206.502</u>	<u>960.626</u>

23 Andre forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til EC Administration, restgæld t.kr. 500, er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 1.000 i ejendommen Nordre Digevej 6, hvis værdi på balancedagen udgør t.kr. 16.243.

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. 16.243.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 7.800 i ejendommen Nordre Digevej 6, hvis værdi på balancedagen udgør t.kr. 16.243.

Særlige specifikationer

	2012
	<u>kr.</u>
Beregning af egendækning	
Skolepenge, netto ekskl. SFO	2.577.925
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	18.985
Andre indtægter i alt (note 3)	228.225
- lejeindtægter for ansattes leje af bolig	0
- ansattes betaling for kost, lys, varme m.v.	<u>0</u>
	228.225
Renteindtægter m.v. i alt	<u>0</u>
Egendækning i alt	<u><u>2.825.135</u></u>
Årselever i alt	<u><u>174</u></u>
Egendækning pr. årselev	<u><u>16.236</u></u>
Mindstekrav, jf. Tilskudsbek. § 6, 1/8 af gennemsnitlig tilskud pr. årselev	<u><u>5.805</u></u>