

Løgumkloster Friskole

Skolekode 521.011

Årsrapport 2015

RSM

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Løgumkloster Friskole.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

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

Løgumkloster, den 28. april 2016

Skoleleder

Eric Larsen

Bestyrelse

Linda Havmøller
formand

Flemming Søndergaard
næstformand

Bjarne Riemke

Harro Marquardsen

Marie Tøttrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Løgumkloster Friskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om friskoler og private grundskoler og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 28. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Ulla Koed
registreret revisor

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Løgumkloster Friskole Markedsgade 35 6240 Løgumkloster Telefon: 74745220 E-mail: skolen@loegumklosterfriskole.dk Hjemmeside: www.loegumklosterfriskole.dk CVR nr.: 13 45 01 96 Skolekode: 521.011 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Formål	Skolen har som formål at drive skolevirksomhed fra børnehaveklasse til og med 9. klasse i henhold til lov om Friskoler og private grundskoler mv.
Bestyrelse	Linda Havmøller, formand, Storegade 8A, 6240 Løgumkloster Flemming Søndergaard, næstformand, Kløjningvej 4, 6240 Løgumkloster Bjarne Riemke, Jørgengårdsvej 7, 6240 Løgumkloster Harro Marquardsen, Assetvej 2, 6240 Løgumkloster Marie Tøttrup, Mølletofte 2, 6240 Løgumkloster
Skoleleder	Eric Larsen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse

Hoved- og nøgletal

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

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	4.288	4.595	4.792	4.990	4.740
Heraf statstilskud	3.582	3.880	4.112	4.361	4.162
Omkostninger vedrørende drift i alt	-4.616	-4.566	-4.628	-4.719	-4.581
Driftsresultat før finansielle poster	-328	29	164	270	159
Finansielle poster i alt	-17	-23	-17	-20	-37
Årets resultat	-345	6	147	250	122
Balance					
Anlægsaktiver i alt	2.308	2.334	2.466	2.379	2.062
Omsætningsaktiver i alt	583	752	771	849	834
Balancesum	2.892	3.086	3.236	3.228	2.896
Egenkapital ultimo	689	1.034	1.028	881	630
Langfristet gæld i alt	1.039	1.088	1.134	1.153	1.196
Kortfristet gæld i alt	1.163	964	1.074	1.194	1.070
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	-130	97	159	390	403
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-75	32	-191	-404	-250
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-47	-45	-45	-41	-37
Pengestrøm, netto	-253	84	-77	-55	116
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-8,0%	0,1%	3,1%	5,0%	2,6%
Likviditetsgrad	50,1%	78,0%	71,8%	71,1%	77,9%
Soliditetsgrad	23,8%	33,5%	31,8%	27,3%	21,8%
Finansieringsgrad	45,0%	46,6%	46,0%	48,5%	58,0%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	63	78	73	79	76
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	71,8	75,1	76,5	77,3	69,0
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	8.999	8.870	8.031	7.676	7.735

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Antal lærerårsværk (grundskole)	8,2	8,7	7,3	7,8	7,8
Antal årsværk for øvrigt personale	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Antal årsværk i alt	9,2	9,7	8,3	8,8	8,8
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	12,2%	11,9%	12,0%	11,4%	11,4%
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	8,8	8,6	10,5	9,9	8,8
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	48.828	45.615	44.055	45.900	50.271
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	155	199	230	268	255
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	48.983	45.814	44.285	46.168	50.526
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	54.494	50.880	51.108	52.000	56.836
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	5.323	5.311	5.535	5.207	5.684
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	4.471	4.609	3.860	4.083	3.870

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

Ledelsesberetning

Skolens hovedaktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 344.610, og balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 689.495.

Udvikling i økonomiske forhold

Budgettet for 2016 viser resultat kr. -162.000

Vi forventer at kunne fastholde et elevtal på 60 i 2016 stigende til 70 i de kommende år.

Redegørelse for inklusionstilskud

Skolen har i 2015 modtaget kr. 120.000.

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

Vi samlæser 3 årgange og differentierer al undervisning. Det er en af de væsentlige grunde til, at også børn med vanskeligheder kan rummes på vores skole.

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

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

Inklusionsmidlerne er delvis lagt oven i vores specialundervisningstilskud, således at vi kan yde den støtte vore børn har krav på. Resten af tilskuddet anvendes til holddannelse og skolepædagoger med det formål at flest mulige, herunder børn med særlige behov, kan gennemføre folkeskolens afgangsprøve i 9. klasse.

Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

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

Usædvanlige forhold

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12 2015 er dels påvirket af dispositionsbegrænsning kr. 35.000 udmeldt af ministeriet i efteråret 2015 og dels af afsat forventet nettoudgift kr. 304.000 til løn og pension, fratrukket forventede lønrefusioner, til langtidssyg fratrukt medarbejder.

Der er herudover i regnskabsåret 2015 realiseret 7 færre elever pr. 5/9 2015 end budgetteret.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager tilskud

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede økonomiske udvikling

Det godkendte budget for 2016 viser et resultat på kr. -162.000 ud fra et elevtal på 60 pr. 5/9 2016. Hovedparten af det budgetterede underskud er afskrivninger og har således ingen likviditetsvirkning.

Henset til udviklingen i elevtal og statstilskud er der fra skolebestyrelsens side skærpet opmærksomhed på

Ledelsesberetning

at skolen fastholder en stram økonomisk styring

De langsigtede mål er

- At så mange som muligt går op til afgangsprøve.
- At skolen fremadrettet har et stabilt elevtal på minimum 70.
- At finde en strategi for at tiltrække børn til kommende børnehaveklasser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af § 2, stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

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

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

Omkostninger generelt

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

Omkostninger fordeles på:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Administration.

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

Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Leasingkontrakter

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

Gæld i øvrigt er målt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

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

Hoved- og nøgletal

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

Forklaring af nøgletal

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter			
Statstilskud	1	3.581.854	3.879.848
Skolepenge mv.	2	646.142	666.163
Andre indtægter	3	60.325	49.050
Indtægter i alt		4.288.321	4.595.061
Omkostninger vedr. drift			
Lønomkostninger vedr. undervisning	4	-3.505.860	-3.423.533
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	-406.775	-395.412
Undervisning i alt		-3.912.635	-3.818.945
Ejendomsdrift			
Lønomkostninger vedr. ejendomsdrift	6	-17.285	-23.298
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	-364.912	-375.535
Ejendomsdrift i alt		-382.197	-398.833
Administration			
Lønomkostninger vedr. administration	8	6.153	6.159
Andre omkostninger vedr. administration	9	-327.142	-354.461
Administration i alt		-320.989	-348.302
Omkostninger vedr. drift i alt		-4.615.821	-4.566.080
Driftsresultat før finansielle poster		-327.500	28.981
Renteindtægter	10	9.430	10.365
Renteomkostninger	11	-26.540	-33.240
Finansielle poster i alt		-17.110	-22.875
Årets resultat		-344.610	6.106

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	12		
Grunde og bygninger		2.223.252	2.311.658
Inventar og udstyr, undervisning		<u>85.116</u>	<u>22.031</u>
		<u>2.308.368</u>	<u>2.333.689</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.308.368</u>	<u>2.333.689</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender	13	199.181	94.697
Periodeafgrænsningsposter	14	8.728	29.442
Likvide beholdninger	15	<u>375.412</u>	<u>628.138</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>583.321</u>	<u>752.277</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.891.689</u>	<u>3.085.966</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital i øvrigt	16	<u>689.495</u>	<u>1.034.105</u>
Egenkapital i alt		<u>689.495</u>	<u>1.034.105</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	17	<u>1.039.012</u>	<u>1.088.066</u>
		<u>1.039.012</u>	<u>1.088.066</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	17	48.000	46.400
Anden kortfristet gæld	18	823.910	559.458
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>291.272</u>	<u>357.937</u>
		<u>1.163.182</u>	<u>963.795</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.202.194</u>	<u>2.051.861</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>2.891.689</u>	<u>3.085.966</u>
Andre forpligtelser	20		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		-344.610	6.106
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		100.276	109.068
Modregnet tilskud i afskrivninger		0	-8.900
Ændring i tilgodehavender		-104.484	48.026
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		20.714	54.095
Ændring i anden gæld		264.452	-63.286
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		-66.665	-47.801
		<u>-130.317</u>	<u>97.308</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Betaling for materielle anlægsaktiver		-74.956	-72.851
Modtaget i tilskud til materielle anlægsaktiver		0	104.675
		<u>-74.956</u>	<u>31.824</u>
Finansieringens likviditetsvirkning			
Tilbagebetaling af gæld		-47.453	-45.404
		<u>-47.453</u>	<u>-45.404</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		-252.726	83.728
Likvider 1. januar 2015		<u>628.138</u>	<u>544.410</u>
Likvider 31. december 2015		<u>375.412</u>	<u>628.138</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>375.412</u>	<u>628.138</u>
Likvider 31. december 2015		<u>375.412</u>	<u>628.138</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	402.302	404.386
Undervisningstilskud, grundskolen	2.326.765	2.330.986
Bygningstilskud, grundskolen	159.588	144.288
Tilskud til specialundervisning	197.084	454.381
Tilskud til inklusion jf. § 11a i Friskoleloven	120.211	143.269
Tilskud til kursusvirksomhed	10.500	0
Tilskud til særlige formål	0	2.538
Dispositionsbegrænsning 2015	-34.596	0
	<u>3.581.854</u>	<u>3.879.848</u>
2 Skolepenge mv.		
Skolepenge		
Skolepenge	819.840	831.375
Søskendemoderationer	-156.915	-148.250
Ydede fripladser	-30.435	-25.825
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	13.652	8.863
	<u>646.142</u>	<u>666.163</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	15.000	15.000
Kontingent, skolekreds	8.500	8.500
Gaver og private tilskud	23.625	6.500
Andre indtægter	13.200	19.050
	<u>60.325</u>	<u>49.050</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Lønomskostninger vedr. undervisning		
Leder, lærere og børnehaveklasseleder		
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	3.103.795	2.982.740
Vikarløn	1.714	19.275
Pensionsbidrag	478.773	427.220
Pensionsbidrag, staten	0	39.184
Regulering af feriepengeforpligtelse	-18.870	11.087
ATP	24.184	27.197
Dagpenge, grundskole	-57.137	-3.260
Tilskud fra vikarpuljen, undervisning	-26.599	0
Anden lønrefusion	0	-79.910
	<u>3.505.860</u>	<u>3.423.533</u>
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	94.978	95.060
Bøger, tidsskrifter m.v.	8.307	9.543
Fotokopiering	17.507	9.083
CopyDan	23.115	21.701
Lejrskoler og ekskursioner	71.455	50.692
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	733
Inventar og udstyr, anskaffelse	7.501	55.144
Hjælpe midler til handicappede	0	6.628
Inventar og udstyr, leje og leasing	29.365	34.982
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	0	645
Befordring mellem hjem og skole	0	66
Vederlag til tilsynsførende	10.000	10.000
Afskrivning vedr. undervisning	11.871	5.625
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	5.476	0
Møder og arrangementer	9.085	7.030
Efter- og videreuddannelse, undervisning	78.577	54.355
Tjenesterejser, undervisning	16.933	17.324
Prøveudgifter	1.341	1.708
EDB-udgifter	21.264	15.093
	<u>406.775</u>	<u>395.412</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn	<u>17.285</u>	<u>23.298</u>
	<u>17.285</u>	<u>23.298</u>
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger		
Timelejemål	<u>10.670</u>	<u>9.460</u>
	<u>10.670</u>	<u>9.460</u>
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer		
Ejendomsskat	9.322	9.288
Ejendomsforsikring	<u>23.524</u>	<u>25.155</u>
	<u>32.846</u>	<u>34.443</u>
Varme, el og vand		
El	30.933	31.009
Vand	9.668	8.678
Varme	<u>79.080</u>	<u>88.658</u>
	<u>119.681</u>	<u>128.345</u>
Rengøring		
Rengøring	34.100	32.433
Rengøringsfirma	19.840	0
Renovation	<u>18.062</u>	<u>13.992</u>
	<u>72.002</u>	<u>46.425</u>
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse, bygninger	31.192	53.965
Vedligeholdelse, arealer	<u>2.115</u>	<u>255</u>
	<u>33.307</u>	<u>54.220</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift (Fortsat)		
Afskrivning vedr. ejendomsdrift		
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	88.405	94.543
	<u>88.405</u>	<u>94.543</u>
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Alarm	8.001	8.099
	<u>8.001</u>	<u>8.099</u>
	<u>364.912</u>	<u>375.535</u>
8 Lønomsstninger vedr. administration		
Løn	360.558	338.028
Pensionsbidrag	61.387	57.332
ATP	2.160	2.160
Lønrefusioner	-430.258	-403.679
	<u>-6.153</u>	<u>-6.159</u>
9 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision, årsregnskab	38.000	45.000
Regnskabsmæssig assistance	1.313	2.166
Revision m.v. tidligere år	1.494	9.482
Revision, attestationer og uanmeldt besøg	12.434	10.763
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	250	0
Vikarkassebidrag	847	0
PR	65.553	37.092
Annoncer	1.244	21.875
Kontorartikler	3.711	1.997
Porto	3.003	2.929
Telefon	28.283	21.473
Gebyrer	6.147	5.463
Kontorinventar, vedligeholdelse	1.008	0
transport	<u>163.287</u>	<u>158.240</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
9 Andre omkostninger vedr. administration (Fortsat)		
transport	163.287	158.240
Kontorinventar, anskaffelse	9.017	1.738
Personaleudgifter	8.977	28.141
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	46.404	54.026
Repræsentation	3.609	1.425
Kontingenter	12.596	22.077
Forsikringer	36.006	38.887
Bestyrelsesudgifter	3.500	2.910
Efter- og videreuddannelse, administration	6.220	4.806
Lønbehandling	7.098	7.675
Edb-udgifter	4.533	17.454
Øvrige omkostninger	25.895	17.082
	<u>327.142</u>	<u>354.461</u>
10 Renteindtægter		
Renteindtægter fra pengekonti	12.262	10.229
Periodiserede renter	-2.832	136
	<u>9.430</u>	<u>10.365</u>
11 Renteomkostninger		
Prioritetsrenter	26.075	29.495
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit m.v.	465	3.654
Kreditorer	0	91
	<u>26.540</u>	<u>33.240</u>

Noter til årsregnskabet

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr, undervisning	I alt
Kostpris	3.635.571	45.000	3.680.571
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>74.956</u>	<u>74.956</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.635.571</u>	<u>119.956</u>	<u>3.755.527</u>
Af- og nedskrivninger	1.323.914	22.969	1.346.883
Årets af- og nedskrivninger	<u>88.405</u>	<u>11.871</u>	<u>100.276</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.412.319</u>	<u>34.840</u>	<u>1.447.159</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.223.252</u>	<u>85.116</u>	<u>2.308.368</u>

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

13 Tilgodehavender

	2015 kr.	2014 kr.
Skolepenge	0	2.875
Statstilskud	6.628	6.628
Vikartilskud	21.228	0
Økonomistyrelsen	48.635	44.115
Kommuner	117.717	41.079
Andre tilgodehavender	<u>4.973</u>	<u>0</u>
	<u>199.181</u>	<u>94.697</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
14 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	1.148	0
Andre forudbetalinger	7.580	26.610
Periodiserede renter	0	2.832
	<u>8.728</u>	<u>29.442</u>

15 Likvide beholdninger

Den Jyske Sparekasse, Erhvervskredit (maks. t.kr. 200)	0	265.264
Den Jyske Sparekasse, Lønkonto	23.631	20.055
Den Jyske Sparekasse, Aftalekonto 5 år	232.768	225.694
Den Jyske Sparekasse, Aftalekonto 3 år	0	3.503
Den Jyske Sparekasse, Fastrente	109.020	103.629
Kreditbanken	9.993	9.993
	<u>375.412</u>	<u>628.138</u>

16 Egenkapital

	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo	1.034.105	1.034.105
Årets resultat	-344.610	-344.610
Egenkapital 31. december 2015	<u>689.495</u>	<u>689.495</u>

17 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
LR Realkredit	567.233	543.506	24.000	421.000
LR Realkredit	567.233	543.506	24.000	421.000
	<u>1.134.466</u>	<u>1.087.012</u>	<u>48.000</u>	<u>842.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
18 Anden kortfristet gæld		
Kassekredit, maks. kr. 200.000	8.277	0
Skyldig ATP	7.057	6.578
Skyldig løn	271.414	2.322
Skyldig pension	45.606	5.607
Skyldige feriepenge	268	1.212
Feriepengeforpligtelse	302.966	307.202
Feriefridageforpligtelse	82.491	97.125
Andre skyldige omkostninger	105.831	139.412
	<u>823.910</u>	<u>559.458</u>

19 Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtagne statstilskud	258.836	328.970
Forudmodtagne skolepenge	0	625
Andre forudmodtagne beløb	0	21.925
Forudmodtaget fripladstilskud	2.936	6.417
Forudmodtaget tilskud Uddannelsesfonden	29.500	0
	<u>291.272</u>	<u>357.937</u>

20 Andre forpligtelser**Garanti- og sikkerhedsstillelser**

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

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

Særlige specifikationer

	2015	2014
	kr.	kr.
Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering af egenkapital	0	0
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	0	0
 Beregning af egendækning		
Skolepenge, netto (note 2) ekskl. SFO og betaling iht. §36 a og b	<u>646.142</u>	<u>666.163</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	<u>60.325</u>	<u>49.050</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>60.325</u>	<u>49.050</u>
Renteindtægter m.v. i alt (note 10)	<u>9.430</u>	<u>10.365</u>
Egendækning i alt	<u>715.897</u>	<u>725.578</u>
Årselever i alt	<u>72</u>	<u>75</u>
Egendækning pr. årselev	<u>9.943</u>	<u>9.674</u>