

Løgumkloster Friskole

Skolekode 521.011

Årsrapport 2010

(22. regnskabsår)

Fremlagt på generalforsamling den / 2011

Dirigent

RSM!plus A/S, statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Århus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

RSM!plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om skolen	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab 1. januar 2010 - 31. december 2010	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Særlige specifikationer	24

Generelle oplysninger om skolen

Navn	Løgumkloster Friskole Markedsgade 35 6240 Løgumkloster Tlf.nr.: 74745220 Hjemmeside: www.loegumklosterfriskole.dk Email: skolen@loegumklosterfriskole.dk CVR-nr. 521.011 Kommune: Løgumkloster
Skolens 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. Udover skolevirksomhed driver skolen en fritidsordning
Bestyrelse	Trine Ellemann (formand), Møldamager 19, 6240 Løgumkloster Asger Andersen (næstformand), Munkeparken 19, 6240 Løgumkloster Pia Jørgensen Buhl, Ellum Bygade 1, 6240 Løgumkloster Hans Lautrup Nørgaard, Mølleparken 17, 6240 Løgumkloster Marianne K. Møller, Elmealle 9, 6240 Løgumkloster Frank Andersen, Branderupvej 26, 6240 Løgumkloster
Skoleleder	Birhte Bundgaard
Revision	RSM.plus A/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90 N 8200 Århus N
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2010 for Løgumkloster Friskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Skolens bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 6 og 7 i lov om friskoler og private grundskoler.

Løgumkloster, den 3. marts 2011

Skoleleder

Birhte Bundgaard

Bestyrelse

Trine Ellemann
formand

Asger Andersen
næstformand

Pia Jørgensen Buhl

Hans Lautrup Nørgaard

Marianne K. Møller

Frank Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Løgumkloster Friskole

Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Løgumkloster Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, og en ledelsesberetning der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler. Ovenfor nævnte standarder og revisionsbekendtgørelse kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Løgumkloster Friskoles aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af Løgumkloster Friskoles aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, 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 om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Løgumkloster Friskoles årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar - 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Løgumkloster Friskole, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Løgumkloster Friskoles ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Løgumkloster Friskole har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået Løgumkloster Friskoles rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Aarhus, den 4. april 2011

RSM:plus A/S

statsautoriserede revisorer

Niels Christian Boll
statsautoriseret revisor

Ulla Koed
registreret revisor

Hoved- og nøgletal

	2010	2009	2008	2007	2006
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	4.563.557	4.561.853	4.278.993	3.781.514	3.612.829
Heraf statstilskud	4.071.728	4.045.216	3.785.263	3.337.120	3.196.479
Omkostninger vedrørende drift i alt	4.476.295	4.365.759	4.093.112	3.472.432	3.271.532
Driftsresultat før finansielle poster	87.262	196.093	185.881	309.082	341.297
Finansielle poster i alt	-38.865	-67.332	-85.713	-79.147	-75.334
Driftsresultat før ekstraordinære poster	48.397	128.761	100.168	229.935	265.963
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	48.397	128.761	100.168	229.935	265.963
Balance					
Anlægsaktiver i alt	1.891.904	1.904.896	1.841.150	1.771.238	1.750.177
Omsætningsaktiver i alt	787.972	913.669	712.838	589.076	370.250
Balancesum	2.679.876	2.818.565	2.553.988	2.360.314	2.120.427
Egenkapital ultimo	508.547	460.150	331.388	231.221	1.285
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	1.263.704	1.300.708	1.336.014	1.362.526	1.385.700
Kortfristet gæld i alt	907.625	1.057.707	886.586	766.567	733.442
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	-78.683	377.501	174.766	284.352	232.013
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-45.000	-118.312	-118.556	-62.393	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-37.004	-25.906	-19.112	-22.274	-87.637
Pengestrøm, netto	-160.687	233.283	37.098	199.685	144.376

Hoved- og nøgletal

	2010	2009	2008	2007	2006
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	1,1	2,8	2,3	6,1	7,4
Likviditetsgrad	86,8	86,4	80,4	76,8	50,5
Soliditetsgrad	19,0	16,3	13,0	9,8	0,1
Finansieringsgrad	66,8	68,3	72,6	76,9	79,2
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	64	75	73	70	58
Antal årselever i regnskabsåret	70	74	71	63	57
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge	6.626	6.497	0	0	0
Antal lærerårsværk	8,6	8,0	8,0	7,0	7,0
Antal årsværk for øvrigt personale	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Antal årsværk i alt	9,6	9,0	9,0	8,0	8,0
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler).	11,6%	11,0%	11,0%	13,0%	13,0%
Årselever pr. lærerårsværk	8,1	9,3	8,9	9,0	8,1
Lærerlønomkostninger pr. årselev	48.632	45.468	42.938	40.343	41.775
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	338	295	467	150	4.002
Lønomkostninger i alt pr. årselev	48.970	45.763	43.405	40.493	45.777
Undervisningsomkostninger pr. årselev	55.247	50.935	47.831	46.419	45.887
Ejendomsomkostninger pr. årselev	4.884	4.836	5.009	4.615	4.444
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	0	0	0	0	0
Administrationsomkostninger pr. årselev	3.816	3.226	4.810	4.083	8.844

Definitioner

Overskudsgrad (=Driftsresultat før ekstraordinære poster/Indtægter i alt x 100)

Likviditetsgrad (=Omsætningsaktiver i alt/Kortfristede gældsforpligtelser i alt x 100)

Soliditetsgrad (=Egenkapital i alt/Aktiver i alt x 100)

Finansieringsgrad (=Langfristede gældsforpligtelser i alt/Materielle anlægsaktiver i alt x 100)

Årsværk (=sum af heltidsansatte og deltidsansatte omregnet i heltid)

Lærerårsværk på private skoler for gymnasial uddannelse (=Ledere (herunder viceskoleinspektører, afdelingsinspektører, viceafdelingsinspektører og afdelingsledere) og lærere).

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

Ledelsesberetning

Skolens hovedaktiviteter

Skolen har til formål at undervise børn fra børnehaveklassen til 9. klasse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Skolens resultatopgørelse for 2010 udviser et overskud på kr. 48.397, og skolens balance pr. 31. december 2010 udviser en egenkapital på kr. 508.547.

På trods af at bestyrelsen har valgt at tage dispositionsbegrænsningen på godt kr. 40.000 med i dette regnskab har skolen overskud. Det må vi igen tilskrive den gode og stramme styring af økonomien.

Skolen har således nu igennem en årrække konsolideret økonomien.

Usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld

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

Usædvanlige forhold

Ingen

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Den forventede økonomiske udvikling

For 2011 budgetterer vi med et overskud på t.kr. 70 ud fra 73 elever pr. 5/9 2010. Men i skrivende stund er der tilmeldt 79 elever, som vil påvirke budgettet positivt. Endvidere har bestyrelsen valgt at sætte skolepengene op med 10% for at komme statens årlige 1% besparelse i forkøbet.

Når vi sammenligner os med andre skoler, har vi gode tal.

Vi følger området vi bor i, når det drejer sig om skolepenge, selvom vi ligger væsentligt under landsgennemsnittet.

På nuværende tidspunkt har vi en forventning om "fuldt hus", altså det maksimale antal elever indskrevet til 0. klasse for de næste 4-5 år skoleår, hvilket indikerer et stabilt grundlag for skolen.

Efterhånden som vi får større økonomisk råderum, vil vi renovere skolen og have nye skolemøbler!

Det er bestyrelsens helt klare målsætning, at vi vil arbejde videre på, at styrke den positive udvikling af økonomien og dermed styrke skolens fremtid.

Med vores gode og stramme økonomistyring vi har en klar forventning om, at vi kan holde vores budgettal og dermed leve op til vores målsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for 2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de fravigelser som fremgår af § 2 stk. 2 i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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
Madordning
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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt inventar og udstyr 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:

	brugstid	scrapværdi
Bygninger ekskl. grund	maks. 60 år	25 %
Bygningsinstallationer	10 - 30 år	
Bus mv.	5 - 8 år	
Inventar og udstyr	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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrøm 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.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Hoved og nøgletal

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2010

	Note	2010 kr.	2009 kr.
INDTÆGTER			
Statstilskud	1	4.071.728	4.045.216
Skolepenge	2	463.794	480.806
Andre indtægter	3	<u>28.035</u>	<u>35.831</u>
Indtægter i alt		<u>4.563.557</u>	<u>4.561.853</u>
OMKOSTNINGER			
Undervisning			
Lønomkostninger	4	3.404.206	3.364.643
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	<u>463.087</u>	<u>404.580</u>
		<u>3.867.293</u>	<u>3.769.223</u>
Ejendomsdrift			
Lønomkostninger	6	22.419	24.511
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	<u>319.440</u>	<u>333.330</u>
		<u>341.859</u>	<u>357.841</u>
Administration m.v.			
Lønomkostninger	8	1.246	-2.712
Andre omkostninger vedr. administration m.v.	9	<u>265.897</u>	<u>241.407</u>
		<u>267.143</u>	<u>238.695</u>
Omkostninger vedr. drift i alt		<u>4.476.295</u>	<u>4.365.759</u>
Driftsresultat før finansielle poster		<u>87.262</u>	<u>196.093</u>
Finansielle poster			
Renteindtægter m.v.	10	5.089	5.640
Renteomkostninger m.v.	11	<u>43.954</u>	<u>72.972</u>
		<u>-38.865</u>	<u>-67.332</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>48.397</u>	<u>128.761</u>

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt

Balance pr. 31. december 2010

	Note	2010 kr.	2009 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	12		
Grunde og bygninger		1.847.373	1.904.896
Inventar og udstyr, undervisning		<u>44.531</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.891.904</u>	<u>1.904.896</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender	13	143.199	111.582
Periodeafgrænsningsposter	14	84.433	81.059
Likvide beholdninger	15	<u>560.340</u>	<u>721.028</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>787.972</u>	<u>913.669</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.679.876</u>	<u>2.818.565</u>

Balance pr. 31. december 2010

	Note	2010 kr.	2009 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital i øvrigt	16	<u>508.547</u>	<u>460.150</u>
Egenkapital i alt		<u>508.547</u>	<u>460.150</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristet gæld			
Kreditforeningslån m.v.	17	<u>1.263.704</u>	<u>1.300.708</u>
		<u>1.263.704</u>	<u>1.300.708</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld	17	40.000	40.000
Anden kortfristet gæld	18	570.558	581.356
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>297.067</u>	<u>436.351</u>
		<u>907.625</u>	<u>1.057.707</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.171.329</u>	<u>2.358.415</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.679.876</u>	<u>2.818.565</u>
Andre forpligtelser	20		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2010

	Note	2010 kr.	2009 kr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		48.397	128.761
Regulering for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		57.993	54.566
Ændring i tilgodehavender		-31.617	46.143
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		-3.374	-13.693
Ændring i anden gæld		-10.798	65.079
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		-139.284	96.645
Driftens likviditetsvirkning i alt		-78.683	377.501
Investeringers likviditetsvirkning			
Betaling for anlægsaktiver		-45.000	-118.312
Modtaget fra salg af anlægsaktiver		0	0
Investeringers likviditetsvirkning i alt		-45.000	-118.312
Finansieringens likviditetsvirkning			
Tilbagebetaling af gæld		-37.004	-25.906
Optagelse af lån/afdrag på lån (netto)		0	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt		-37.004	-25.906
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		-160.687	233.283
Likvide midler pr. 1/1 2010		721.031	487.748
Likvide midler pr. 31/12 2010	15	560.344	721.031

Noter til årsregnskabet

	2010	2009
	kr.	kr.
Note 1 Statstilskud		
Grundtilskud	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	399.615	415.386
Undervisningstilskud, grundskolen	2.330.249	2.434.769
Bygningstilskud, grundskolen	146.325	142.204
Tilskud til specialundervisning	751.487	624.891
Tilskud til særlige formål	36.350	0
Tilskud fra Kompetencefonden	48.370	11.925
0,5% regulering af statstilskud 2008	0	14.375
1,2% regulering af statstilskud 2010	-40.668	0
Tilskud til seniorbonus	0	1.666
	<u>4.071.728</u>	<u>4.045.216</u>
Note 2 Skolepenge		
Skolepenge		
Skolepenge	588.025	633.650
Søskendemoderation	-118.575	-131.275
Ydet friplads	-28.341	-30.448
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	22.685	8.879
	<u>463.794</u>	<u>480.806</u>
Note 3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	15.000	15.000
Kontingent skolekredsmedlemmer og lignende	8.415	7.225
Øvrige indtægter og andre tilskud	4.620	1.606
Gaver og private tilskud	0	12.000
	<u>28.035</u>	<u>35.831</u>

Noter til årsregnskabet

	2010	2009
	kr.	kr.
Note 4 Lønoms-kostninger vedrørende undervisning		
Ledere, lærere og børnehaveklasseleder		
Løn	2.920.264	2.813.506
Vikarløn	175.293	120.095
Pensionsbidrag, Lærernes Pension	395.556	393.194
Pensionsbidrag, staten	65.976	64.827
Regulering af feriepengeforpligtelse	-25.562	40.503
Regulering af feriefridagsforpligtelse	-4.287	38.394
ATP	29.422	20.768
Lønrefusioner	0	-5.358
Tilskud fra vikarpuljen	-66.441	-52.738
Tilskud til dagpenge	-86.015	-68.548
	<u>3.404.206</u>	<u>3.364.643</u>
Note 5 Andre omkostninger vedrørende undervisning		
Undervisningsmaterialer	102.927	122.614
Bøger, tidsskrifter m.v.	9.443	9.156
Fotokopiering	38.016	41.215
CopyDan	17.179	15.979
Lejrskoler og ekskursioner	91.333	47.685
Undervisningsudgifter, hjælpemidler og befordring	36.350	0
Inventar og udstyr, anskaffelse og vedligeholdelse	43.319	37.660
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	0	590
Befordring mellem hjem og skole	393	0
Vederlag til tilsynsførende	10.000	10.000
Afskrivning vedrørende undervisning	469	0
	<u>349.429</u>	<u>284.899</u>
Øvrige omkostninger vedrørende undervisning:		
Møder og arrangementer	12.021	16.655
Efter- og videreuddannelse mv.	82.558	79.051
EDB-udgifter	0	11.087
Prøveudgifter	1.698	1.746
Tjenesterejser	17.381	11.142
	<u>113.658</u>	<u>119.681</u>
	<u>463.087</u>	<u>404.580</u>

Noter til årsregnskabet

	2010	2009
	kr.	kr.
Note 6 Lønoms-kostninger vedrørende ejendomsdrift		
Løn pedel og rengøring	<u>22.419</u>	<u>24.511</u>
	<u>22.419</u>	<u>24.511</u>
 Note 7 Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Timelejemål	9.254	12.244
Ejendomsskat	9.286	8.847
Ejendomsforsikring	19.977	20.799
Varme	104.427	77.620
EI	29.005	30.431
Vand	15.052	8.140
Rengøringsartikler	26.493	24.373
Renovation	9.839	14.503
Bygning	27.703	65.814
Arealer	649	4.103
Afskrivning vedrørende ejendomsdrift	<u>57.524</u>	<u>54.566</u>
	<u>309.209</u>	<u>321.440</u>
Øvrige omkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Alarm	<u>10.231</u>	<u>11.890</u>
	<u>10.231</u>	<u>11.890</u>
	<u>319.440</u>	<u>333.330</u>
 Note 8 Lønoms-kostninger vedrørende administration m.v.		
Løn	318.596	311.346
Pensionsbidrag	54.272	53.327
Lønrefusioner	<u>-371.622</u>	<u>-367.385</u>
	<u>1.246</u>	<u>-2.712</u>

Noter til årsregnskabet

	2010	2009
	kr.	kr.
Note 9 Andre omkostninger vedrørende administration m.v.		
Revision	36.000	42.000
Revision og regnskabsmæssig assistance tidl. år	6.000	2.500
Regnskabsmæssig assistance	4.438	3.500
Tab på debitorer (inkl. skolepenge)	0	3.950
Vikarkassebidrag	1.221	1.166
Annoncer	12.967	6.931
Kontorartikler	2.505	6.215
Porto	2.563	4.257
Telefon	26.675	20.273
Bankgebyrer mv.	4.550	4.772
EDB-omkostninger	3.545	8.070
Kontorinventar, anskaffelse	2.000	6.661
Personalepleje	30.508	5.872
Lovpligtige afgifter vedr. personale	47.441	52.425
Repræsentation	740	150
	<u>181.153</u>	<u>168.742</u>
Øvrige omkostninger vedrørende administration m.v.		
Lønbehandling	6.062	5.895
Kontingenter	29.295	16.852
Forsikringer	31.737	34.230
Bestyrelses- og generalforsamlingsudgifter	1.200	0
Personaleuddannelse	1.500	0
Øvrige omkostninger	14.950	14.167
Mødeudgifter ledelse	0	1.521
	<u>84.744</u>	<u>72.665</u>
	<u>265.897</u>	<u>241.407</u>
Note 10 Renteindtægter m.v.		
Pengekonti	2.567	5.640
Periodiserede renter	2.522	0
	<u>5.089</u>	<u>5.640</u>
Note 11 Renteomkostninger m.v.		
Realkreditinstitut	43.954	72.972
	<u>43.954</u>	<u>72.972</u>

Noter til årsregnskabet

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr undervisning
Note 12 Anlægsoversigt		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2010	2.876.338	0
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	45.000
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2010	<u>2.876.338</u>	<u>45.000</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2010	0	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2010	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2010	-971.441	0
Årets af- og nedskrivninger	-57.524	-469
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2010	<u>-1.028.965</u>	<u>-469</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2010	<u>1.847.373</u>	<u>44.531</u>
Kontantvurdering af ejendomme pr. 31/12 2010	<u>2.030.000</u>	
	2010	2009
	kr.	kr.
Note 12 Anlægsoversigt, fortsat		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivning vedrørende undervisning	469	0
Afskrivning vedrørende ejendomsdrift	<u>57.524</u>	<u>54.566</u>
	<u>57.993</u>	<u>54.566</u>
Note 13 Tilgodehavender		
Skolepenge	0	4.675
Statstilskud	73.850	0
Vikartilskud	1.873	21.741
Økonomistyrelsen	25.345	33.199
Kommuner	39.609	37.970
Andre tilgodehavender	0	13.997
Periodiserede renter på aftalekonto	<u>2.522</u>	<u>0</u>
	<u>143.199</u>	<u>111.582</u>

Noter til årsregnskabet

	2010	2009
	kr.	kr.
Note 14 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	38.882	38.253
Andre forudbetalinger	19.513	17.258
Befordringsudgifter	26.038	25.548
	84.433	81.059
Note 15 Likvide beholdninger		
Kassekredit (kreditmaksimum 200.000)	66.094	585.271
Sydbank, erhvervskonto	64.474	109.695
BG Bank, erhvervs giro	29.772	26.062
Aftalekonto Den Jyske Sparekasse	200.000	0
Aftalekonto Den Jyske Sparekasse	200.000	0
	560.340	721.028
Note 16 Egenkapital		
Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital pr. 1. januar	460.150	331.389
Overført resultat	48.397	128.761
	508.547	460.150
Egenkapital i alt	508.547	460.150
Note 17 Langfristet gæld		
LRFKredit, oprindelig kr. 704.000	651.852	670.354
LRFKredit, oprindelig kr. 704.000	651.852	670.354
	1.303.704	1.340.708
Kortfristet del af kreditforeningslån	-40.000	-40.000
	1.263.704	1.300.708
Langfristet gæld i alt	1.303.704	1.340.708
Kortfristet del af langfristet gæld	-40.000	-40.000
Langfristet gæld der forfalder senere end 1 år	1.263.704	1.300.708
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år	1.114.000	1.154.000

Noter til årsregnskabet

	2010	2009
	kr.	kr.
Note 18 Anden kortfristet gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	14.205	13.636
Skyldig løn	7.684	16.347
Skyldig pension	7.792	108
Skyldig ATP mv.	7.366	3.147
Feriepengeforpligtelser	322.251	326.538
Særlig feriedagsforpligtelse	85.109	110.671
Skyldige feriepenge	676	5.714
Afspadseringsforpligtelse	0	12.305
Andre skyldige omkostninger	125.475	92.890
	<u>570.558</u>	<u>581.356</u>

Note 19 Periodeafgrænsningsposter

Forudmodtagne statstilskud	249.122	336.239
Forudmodtagne skolepenge	3.240	0
Forudmodtaget fripladstilskud	0	7.037
Andre forudmodtagne beløb	25.000	25.000
Forudmodtaget tilskud fra Kompetencefond	19.705	68.075
	<u>297.067</u>	<u>436.351</u>

Note 20 Andre forpligtelser**Sikkerhedsstillelser**

Ejerpantebrev kr. 525.000 ligger til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sparekassen Løgumkloster.

Særlige specifikationer

		2010	2009
		kr.	kr.
Beregning af egendækning			
Skolepenge, netto (note 2) excl. SFO og betaling iht. 36 a og b		463.794	<u>480.806</u>
Andre indtægter i alt (note 3)	28.035		35.831
- lejeindtægter fra ansattes leje af bolig	0		0
- ansattes betaling for kost, lys, varme m.v.	<u>0</u>		<u>0</u>
Andre indtægter i alt, netto	<u>28.035</u>	28.035	<u>35.831</u>
Renteindtægter m.v. i alt (note 13)		<u>5.089</u>	<u>5.640</u>
Egendækning i alt		<u>496.918</u>	<u>522.277</u>
Årselever i alt		<u>70</u>	<u>74</u>
Egendækning pr. årselev		<u>7.099</u>	<u>7.058</u>