

Løgumkloster Friskole

Skolekode 521.011

Årsrapport 2011

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt på skolens ordinære
generalforsamling den 26/4 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om skolen	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011	12
Balance pr. 31. december 2011	13
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2011	15
Noter til årsregnskabet	16
Særlige specifikationer	24

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	Hans Lautrup Nørgaard, formand, Mølleparken 17, 6240 Løgumkloster Asger Andersen, næstformand, Munkeparken 19, 6240 Løgumkloster Pia Jørgensen Buhl, Ellum Bygade 1, 6240 Løgumkloster Peter Michelsen, Hjejlen 72, 6270 Tønder Frank Andersen, Branderupvej 26, 6240 Løgumkloster
Skoleleder	Birthe Bundgaard
Revision	RSM!plus A/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90 N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for Løgumkloster Friskole.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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, stk. 6 og 7 i lov om friskoler og private grundskoler.

Løgumkloster, den 18. april 2012

Skoleleder

Birthe Bundgaard

Bestyrelse

Hans Lautrup Nørgaard
formand

Asger Andersen
næstformand

Pia Jørgensen Buhl

Peter Michelsen

Frank Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Løgumkloster Friskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for perioden 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter Bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler. 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. for frie grundskoler. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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 2011 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler (regnskabsbekendtgørelsen). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 18. april 2012

RSM.plus A/S

statsautoriserede revisorer

Niels Christian Boll
statsautoriseret revisor

Ulla Koed
registreret revisor

Hoved- og nøgletal

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

	2011	2010	2009	2008	2007
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	4.739.944	4.563.557	4.561.853	4.278.993	3.781.514
Heraf statstilskud	4.161.958	4.071.728	4.045.216	3.785.263	3.337.120
Omkostninger vedrørende drift i alt	-4.580.881	-4.476.295	-4.365.759	-4.093.112	-3.472.432
Driftsresultat før finansielle poster	159.063	87.262	196.093	185.881	309.082
Finansielle poster i alt	-37.242	-38.865	-67.332	-85.713	-79.147
Driftsresultat før ekstraordinære poster	121.821	48.397	128.761	100.168	229.935
Årets resultat	121.821	48.397	128.761	100.168	229.935
Balance					
Anlægsaktiver i alt	2.062.394	1.891.904	1.904.896	1.841.150	1.771.238
Materielle anlægsaktiver	2.062.394	1.891.904	1.904.896	1.841.150	1.771.238
Omsætningsaktiver i alt	834.082	787.972	913.669	712.838	589.076
Balancesum	2.896.476	2.679.876	2.818.565	2.553.988	2.360.314
Egenkapital ultimo	630.368	508.547	460.150	331.388	231.221
Langfristet gæld i alt	1.196.302	1.263.704	1.300.708	1.336.014	1.362.526
Kortfristet gæld i alt	1.069.806	907.625	1.057.707	886.586	766.567
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	402.781	-78.684	377.501	174.766	284.352
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-249.639	-45.000	-118.312	-118.556	-62.393
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-37.402	-37.004	-25.906	-19.112	-22.274
Pengestøm, netto	115.740	-160.688	233.283	37.098	199.685
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	2,6%	1,1%	2,8%	2,3%	6,1%
Likviditetsgrad	78,0%	86,8%	86,4%	80,4%	76,8%
Soliditetsgrad	21,8%	19,0%	16,3%	13,0%	9,8%
Finansieringsgrad	58,0%	66,8%	68,3%	72,6%	76,9%
Antal elever i grundskolen pr. 5. september					
	76	64	75	73	70

Hoved- og nøgletal

	2011	2010	2009	2008	2007
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Antal årselever i regnskabsåret (grundskole)	69	70	74	71	63
Skolepenge pr. årselev, inkl. tilskud til nedbringelse af skolepenge (grundskole)	7.022	7.247	6.497	0	0
Antal lærerårsværk (grundskole)	7,8	8,6	8,0	8,0	7,0
Antal årsværk for øvrigt personale	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Antal årsværk i alt	8,8	9,6	9,0	9,0	8,0
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	11,4%	11,0%	11,0%	11,0%	13,0%
Årselever pr. lærerårsværk (grundskole)	8,8	8,1	9,3	8,9	9,0
Lærerlønsomkostninger pr. årselev (grundskole)	50.271	48.632	46.468	42.938	40.343
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	255	338	295	467	150
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	50.526	48.970	46.763	43.405	40.493
Undervisningsomkostninger pr. årselev i hele kr.	56.836	55.247	50.935	47.831	46.419
Ejendomsomkostninger pr. årselev i hele kr.	5.684	4.884	4.836	5.009	4.615
Administrationsomkostninger pr. årselev i hele kr.	3.870	3.816	3.226	4.810	4.083

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 2011 udviser et overskud på kr. 121.821, og balance pr. 31. december 2011 udviser en egenkapital på kr. 630.368.

I året der gik, blev skolepengene sat op med 10% for at imødegå statens årlige 1% besparelse.

Skolen har i 2011 modtaget mere i specialundervisning end budgetteret med deraf følgende ekstra lønudgifter.

Skolen har selv kunnet finansiere renoveringen af fysiklokalet, men har ikke desto mindre kunnet fortsætte konsolideringen.

Skolens økonomi er således fortsat inde i en positiv udvikling, hvilket vi må tilskrive en fortsat stram styring.

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. december 2011 samt resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 2011 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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 finansielle stilling.

Den forventede økonomiske udvikling

For 2012 budgetterer vi med et overskud på t.kr. 64 ud fra et elevtal på 76 pr. 5/9 2011.

Sammenligner vi os med andre skoler ser det fornuftigt ud. Mht. skolepenge ligger vi under landsgennemsnittet og på linje med de øvrige skoler i området.

Vi forventer at kunne holde et stabilt elevtal – hvilket vil sige "fuldt hus" – indenfor de næste 4-5 år.

Vort mål på kort og mellemlangt sigt er, at vi fastholder de positive økonomiske nøgletal. Derved vil vi løbende kunne renovere skolen og anskaffe nyt inventar i det omfang, dette skønnes nødvendigt.

Set i lyset af udviklingen i statstilskud ser bestyrelsen det som en vital opgave at fastholde en stram økonomisk styring fremover.

Grundet nedgangen i koblingsprocenten har skolen pr. 1/8 2012 skåret én lærerstilling fra 100% til 80%.

Det langsigtede mål er, at så mange som overhovedet muligt går op til afgangseksamen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Løgumkloster Friskole for 2011 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. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler.

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, herudover 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
- 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

Gældsforpligtelser

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$
Finansierungsgrad	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser i alt} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver i alt}}$

Årsværk (= Sum af heltidsansatte og deltidsansatte omregnet til heltid).

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

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

Lærerårsværk og lærerlønsomkostninger på efterskoler samt husholdnings- og håndarbejdsskoler (= Ledere (herunder forstandere, viceforstandere og afdelingsledere) og lærere).

Lærerårsværk og lærerlønsomkostninger på folkehøjskoler (= Forstandere og lærere).

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 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Indtægter			
Statstilskud	1	4.161.958	4.071.728
Skolepenge	2	533.691	463.794
Andre indtægter	3	<u>44.295</u>	<u>28.035</u>
Indtægter i alt		<u>4.739.944</u>	<u>4.563.557</u>
Undervisning			
Lønombkostninger vedr. undervisning	4	-3.468.698	-3.404.206
Andre ombkostninger vedr. undervisning	5	<u>-453.006</u>	<u>-463.088</u>
Undervisning i alt		<u>-3.921.704</u>	<u>-3.867.294</u>
Ejendomsdrift			
Lønombkostninger vedr. ejendomsdrift	6	-22.301	-22.419
Andre ombkostninger vedr. ejendomsdrift	7	<u>-369.872</u>	<u>-319.440</u>
Ejendomsdrift i alt		<u>-392.173</u>	<u>-341.859</u>
Administration			
Lønombkostninger vedr. administration	8	4.717	-1.246
Andre ombkostninger vedr. administration	9	<u>-271.721</u>	<u>-265.896</u>
Administration i alt		<u>-267.004</u>	<u>-267.142</u>
Omombkostninger vedr. drift i alt		<u>-4.580.881</u>	<u>-4.476.295</u>
Driftsresultat før finansielle poster		<u>159.063</u>	<u>87.262</u>
Finansielle poster			
Renteindtægter	10	9.072	5.089
Renteombkostninger	11	<u>-46.314</u>	<u>-43.954</u>
Finansielle poster i alt		<u>-37.242</u>	<u>-38.865</u>
Årets resultat		<u>121.821</u>	<u>48.397</u>

Årets resultat overføres til: Egenkapital i øvrigt.

Balance pr. 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	12		
Grunde og bygninger		1.991.488	1.847.373
Inventar og udstyr, undervisning		<u>70.906</u>	<u>44.531</u>
		<u>2.062.394</u>	<u>1.891.904</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.062.394</u>	<u>1.891.904</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender	13	64.709	140.677
Periodeafgrænsningsposter	14	93.293	86.955
Likvide beholdninger	15	<u>676.080</u>	<u>560.340</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>834.082</u>	<u>787.972</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.896.476</u>	<u>2.679.876</u>

Balance pr. 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital i øvrigt	16	<u>630.368</u>	<u>508.547</u>
Egenkapital i alt		<u>630.368</u>	<u>508.547</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	18	<u>1.196.302</u>	<u>1.263.704</u>
		<u>1.196.302</u>	<u>1.263.704</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	18	70.000	40.000
Anden kortfristet gæld	17	610.595	570.558
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>389.211</u>	<u>297.067</u>
		<u>1.069.806</u>	<u>907.625</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.266.108</u>	<u>2.171.329</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>2.896.476</u>	<u>2.679.876</u>
Andre forpligtelser	20		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		121.821	48.397
Reguleringer for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:			
Afskrivninger		79.149	57.993
Ændring i tilgodehavender		75.968	-31.617
Ændring i periodeafgrænsningsposter (udgifter)		-6.338	-3.374
Ændring i anden gæld		40.037	-10.798
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)		92.144	-139.285
		<u>402.781</u>	<u>-78.684</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Betaling for materielle anlægsaktiver		<u>-249.639</u>	<u>-45.000</u>
		<u>-249.639</u>	<u>-45.000</u>
Finansieringens likviditetsvirkning			
Tilbagebetaling af gæld		<u>-37.402</u>	<u>-37.004</u>
		<u>-37.402</u>	<u>-37.004</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		115.740	-160.688
Likvider 1. januar 2011		<u>560.340</u>	<u>721.028</u>
Likvider 31. december 2011		<u>676.080</u>	<u>560.340</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>676.080</u>	<u>560.340</u>
Likvider 31. december 2011		<u>676.080</u>	<u>560.340</u>

Noter til årsregnskabet

	2011	2010
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Grundtilskud, grundskolen	400.000	400.000
Fællesudgiftstilskud, grundskolen	390.402	399.615
Undervisningstilskud, grundskolen	2.258.065	2.330.249
Bygningstilskud, grundskolen	120.960	146.325
Tilskud til specialundervisning	972.826	751.487
Tilskud til særlige formål	0	36.350
Tilskud fra Kompetencefonden	19.705	48.370
Dispositionsbegrænsning 2010	0	-40.668
	<u>4.161.958</u>	<u>4.071.728</u>
2 Skolepenge		
Skolepenge	679.025	588.025
Søskendemoderationer	-140.200	-118.575
Ydede fripladser	-30.436	-28.341
Tilskud til nedbringelse af skolepenge, grundskole	25.302	22.685
	<u>533.691</u>	<u>463.794</u>
3 Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler m.v.	15.000	15.000
Kontingent, skolekreds	7.095	8.415
Gaver og private tilskud	15.000	0
Øvrige indtægter og andre tilskud	0	4.620
Loppemarked	7.200	0
	<u>44.295</u>	<u>28.035</u>

Noter til årsregnskabet

	2011	2010
	kr.	kr.
4 Lønomskostninger vedr. undervisning		
Ledere, lærere og børnehaveklasseledere		
Løn, leder, lærere og børnehaveklasseleder	2.947.471	2.920.264
Vikarløn	0	175.293
Pensionsbidrag	395.624	395.556
Pensionsbidrag, staten	66.154	65.976
Regulering af feriepengeforpligtelse	57.509	-29.849
ATP	29.514	29.422
Dagpenge, grundskole	-4.596	-86.015
Tilskud fra vikarpuljen, undervisning	-22.978	-66.441
	<u>3.468.698</u>	<u>3.404.206</u>
5 Andre omkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	122.166	102.928
Bøger, tidsskrifter m.v.	8.888	9.443
Fotokopiering	45.146	38.016
CopyDan	16.918	17.179
Lejrskoler og ekskursioner	66.498	91.333
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	2.468	5.550
Inventar og udstyr, anskaffelse	34.087	37.769
Hjælpe midler til handicappede	725	36.350
Befordring mellem hjem og skole	16.604	393
Vederlag til tilsynsførende	10.000	10.000
Afskrivning vedr. undervisning	21.625	469
Møder og arrangementer	2.771	12.021
Efter- og videreuddannelse, undervisning	90.918	82.558
Tjenesterejser, undervisning	12.819	17.381
Prøveudgifter	1.373	1.698
	<u>453.006</u>	<u>463.088</u>

Noter til årsregnskabet

	2011	2010
	kr.	kr.
6 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	<u>22.301</u>	<u>22.419</u>
	<u>22.301</u>	<u>22.419</u>
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeomkostninger		
Timelejemål	<u>10.200</u>	<u>9.254</u>
	<u>10.200</u>	<u>9.254</u>
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer		
Ejendomsskat	9.280	9.286
Ejendomsforsikring	<u>22.385</u>	<u>19.977</u>
	<u>31.665</u>	<u>29.263</u>
Varme, el og vand		
El	36.131	29.005
Vand	8.937	15.052
Varme	<u>115.151</u>	<u>104.427</u>
	<u>160.219</u>	<u>148.484</u>
Rengøring		
Rengøring	29.081	26.493
Renovation	<u>16.376</u>	<u>9.839</u>
	<u>45.457</u>	<u>36.332</u>
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse, bygninger	51.963	27.703
Vedligeholdelse, arealer	<u>154</u>	<u>649</u>
	<u>52.117</u>	<u>28.352</u>
Afskrivning vedr. ejendomsdrift		
Afskrivning vedr. ejendomsdrift	<u>57.524</u>	<u>57.524</u>
	<u>57.524</u>	<u>57.524</u>

Noter til årsregnskabet

	2011	2010
	kr.	kr.
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift (Fortsat)		
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Alarm	12.690	10.231
	<u>12.690</u>	<u>10.231</u>
	<u>369.872</u>	<u>319.440</u>
8 Lønomsstninger vedr. administration		
Løn	319.972	318.596
Pensionsbidrag	54.419	54.272
Lønrefusioner	-379.108	-371.622
	<u>-4.717</u>	<u>1.246</u>
9 Andre omkostninger vedr. administration		
Revision	49.500	36.000
Regnskabsmæssig assistance	1.375	4.438
Revision m.v. tidligere år	4.000	6.000
Vikarkassebidrag	1.736	1.221
Annoncer	11.065	12.967
Kontorartikler	2.962	2.505
Porto	3.087	2.563
Telefon	27.242	26.675
Gebyrer	4.672	4.550
Kontorinventar, anskaffelse	9.019	2.000
Personaleudgifter	8.184	30.508
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	53.477	47.441
Repræsentation	0	740
Kontingenter	25.162	29.295
Forsikringer	36.803	31.737
Bestyrelsesudgifter	6.300	1.200
Efter- og videreuddannelse, administration	2.200	1.500
transport	<u>246.784</u>	<u>241.340</u>

Noter til årsregnskabet

	2011	2010
	kr.	kr.
9 Andre omkostninger vedr. administration (Fortsat)		
transport	246.784	241.340
Lønbehandling	6.633	6.062
Edb-udgifter	3.815	3.545
Øvrige omkostninger	14.489	14.949
	<u>271.721</u>	<u>265.896</u>
10 Renteindtægter		
Renteindtægter fra pengekonti	8.503	2.567
Periodiserede renter	569	2.522
	<u>9.072</u>	<u>5.089</u>
11 Renteomkostninger		
Prioritetsrenter	43.703	43.954
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit m.v.	941	0
Morarenter m.v.	5	0
Renter, skat	1.665	0
	<u>46.314</u>	<u>43.954</u>

Noter til årsregnskabet

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr, undervisning	I alt
Kostpris 1. januar 2011	2.876.338	45.000	2.921.338
Tilgang i årets løb	<u>201.639</u>	<u>48.000</u>	<u>249.639</u>
Kostpris 31. december 2011	<u>3.077.977</u>	<u>93.000</u>	<u>3.170.977</u>
	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2011	1.028.965	469	1.029.434
Årets af- og nedskrivninger	<u>57.524</u>	<u>21.625</u>	<u>79.149</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2011	<u>1.086.489</u>	<u>22.094</u>	<u>1.108.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	<u>1.991.488</u>	<u>70.906</u>	<u>2.062.394</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. januar 2011 udgør kr. 2.030.000.

	2011 kr.	2010 kr.
13 Tilgodehavender		
Statstilskud	14.675	73.850
Vikartilskud	0	1.873
Økonomistyrelsen	32.489	25.345
Kommuner	<u>17.545</u>	<u>39.609</u>
	<u>64.709</u>	<u>140.677</u>
14 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte lønninger	49.908	38.882
Andre forudbetalinger	18.290	19.513
Befordringsudgifter	22.004	26.038
Periodiserede renter på aftalekonto	<u>3.091</u>	<u>2.522</u>
	<u>93.293</u>	<u>86.955</u>

Noter til årsregnskabet

	2011	2010
	kr.	kr.
15 Likvide beholdninger		
Kassekredit (kreditmaksimum 200.000)	171.969	66.094
Sydbank, erhvervskonto	61.140	64.474
BG Bank, erhvervsgiro	34.747	29.772
Aftalekonto Den Jyske Sparekasse	204.319	200.000
Aftalekonto Den Jyske Sparekasse	203.905	200.000
	<u>676.080</u>	<u>560.340</u>

16 Egenkapital

	Egenkapital i øvrigt	I alt
Saldo 1. januar 2011	508.547	508.547
Årets resultat	121.821	121.821
Egenkapital 31. december 2011	<u>630.368</u>	<u>630.368</u>

	2011	2010
	kr.	kr.
17 Anden kortfristet gæld		
Statstilskud	0	32.762
Skyldig A-skat og AM-bidrag	14.106	14.205
Skyldig ATP	7.631	7.366
Skyldig løn	4.285	7.684
Skyldig pension	1.832	7.792
Skyldige feriepenge	655	676
Feriepengeforpligtelse	345.074	322.251
Feriefridageforpligtelse	119.795	85.109
Andre skyldige omkostninger	117.217	92.713
	<u>610.595</u>	<u>570.558</u>

Noter til årsregnskabet

18 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2011	Gæld 31. december 2011	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
LRFKredit, oprindelig kr. 704.000	651.852	633.151	35.000	451.000
LRFKredit, oprindelig kr. 704.000	<u>651.852</u>	<u>633.151</u>	<u>35.000</u>	<u>451.000</u>
	<u>1.303.704</u>	<u>1.266.302</u>	<u>70.000</u>	<u>902.000</u>

19 Periodeafgrænsningsposter

	2011 kr.	2010 kr.
Forudmodtagne statstilskud	362.586	249.122
Forudmodtagne skolepenge	1.625	3.240
Andre forudmodtagne beløb	25.000	25.000
Forudmodtaget tilskud fra Kompetencefonden	<u>0</u>	<u>19.705</u>
	<u>389.211</u>	<u>297.067</u>

20 Andre forpligtelser

Eventualforpligtelser

Ejerpantebrev kr. 100.000 ligger til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sparekassen Løgumkloster.

Operationel leasing

Skolen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasing af kopimaskine, restløbetid i 15 kvartaler med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 10, i alt t.kr. 150.