



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

SOFIEHØJ FRISKOLE

ÅRSREGNSKAB

2014

SKOLEKODE 280.379

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegnning og tro og love erklæring.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-4
Generelle oplysninger om skolen	
Generelle oplysninger om skolen.....	5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	6
Ledelsesberetning.....	7-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Pengestrømsopgørelse.....	15
Noter.....	16-23
Særlige specifikationer.....	24

LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Sofiehøj Friskole.

Årsregnskabet aflægges 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 m.v. og produktionsskoler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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.

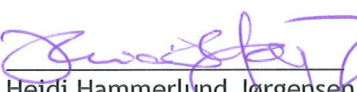
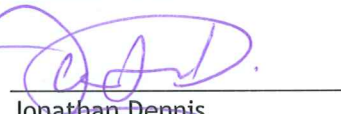
Kr. Hyllinge, den 14. april 2015

Skoleleder:


Elisabeth Haulund

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, i lov om friskoler og private grundskoler nr. 917 af 13. august 2014. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:


Jakob Brixtofte
Formand
Michael Høegh Vilain
Næstformand
Bernt Hessel
Heidi Hammerlund Jørgensen
Jonathan Dennis
Bibbi Kristiansen
René Gunvig

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen af Sofiehøj Friskole

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sofiehøj Friskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om frie grundskoler nr. 917 af 13. august 2014 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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, god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie grundskoler (revisionsbekendtgørelsen). 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 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, 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med 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 LEDELSESBERETNING

Vi har 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.

København, den 14. april 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Jens Rye
Statsautoriseret revisor



Michael Søby
Statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skolen	Sofiehøj Friskole Hornsherredvej 446 4070 Kirke Hyllinge Telefon: 46400171 Hjemmeside: www.sofiehøjfriskole.dk E-mail: elisabeth.haulund@sofiehoejfriskole.dk Skolekode 280.379 CVR-nr. 33 66 21 06
---------------	---

Skolen er en selvejende institution med hjemsted i Lejre Kommune.

Formål	Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 2): Institutionens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v. Det følger heraf, at skolen efter sit formål og i hele sit virke skal forberede eleverne til at leve i et samfund som det danske med frihed og folkestyre samt udvikle og styrke elevernes kendskab til og respekt for grundlæggende friheds- og menneskerettigheder, herunder ligestilling mellem kønnene.
---------------	---

Bestyrelse	Formand, Jakob Brixtofte, Bovelsgårdsvej 27, Gershøj, 4070 Kr. Hyllinge Næstformand, Michael Høegh Vilain, Hellesø 9, 4050 Skibby Bernt Hessel, Nakkedamsvej 39, 4070 Kr. Hyllinge Heidi Hammerlund Jørgensen, Stakhaven 10, Sæby, 4070 Kr. Hyllinge Jonathan Dennis, Holtensmindevej 58, Holtensminde, 4070 Kr. Hyllinge Bibbi Kristiansen, Holtensmindevej 62, Holtensminde, 4070 Kr. Hyllinge René Gunvig, Nakkedamsvej 5, Biltris, 4070 Kr. Hyllinge
-------------------	--

Skoleleder	Elisabeth Haulund
-------------------	-------------------

Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
-----------------	--

Pengeinstitut	Merkur Bank Vesterbrogade 40, 1. 1620 København V
----------------------	---

HOVED- OG NØGLETAL	2014	2013	2012
Resultatopgørelse (i hele kr.)			
Indtægter i alt.....	9.043.604	7.549.169	3.218.178
Heraf statstilskud.....	6.488.973	5.399.682	2.077.513
Omkostninger vedr. drift i alt.....	8.591.127	7.158.285	2.878.018
Driftsresultat før finansielle poster.....	452.477	390.884	340.160
Finansielle poster i alt.....	-279.888	-326.608	-165.730
Årets resultat.....	172.589	64.276	174.431
Balance (i hele kr.)			
Anlægsaktiver i alt.....	5.418.019	5.487.897	4.416.292
Omsætningsaktiver i alt.....	1.138.811	1.284.955	933.858
Balancesum.....	6.556.830	6.772.852	5.350.150
Egenkapital ultimo.....	411.296	238.707	174.431
Langfristet gæld i alt.....	3.683.960	4.028.064	3.621.489
Kortfristet gæld i alt.....	2.461.574	2.506.081	1.554.230
Pengestrømsopgørelse (i hele kr.)			
Driftens likviditetsvirkning i alt.....	316.494	922.435	1.595.698
Investeringers likviditetsvirkning i alt.....	-94.075	-1.183.897	-4.442.965
Finansieringens likviditetsvirkning i alt.....	-325.208	511.608	3.764.252
Pengestrøm, netto.....	-102.789	250.146	916.985
Regnskabsmæssige nøgletal			
Overskudsgrad.....	1,9	0,9	5,4
<i>(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)</i>			
Likviditetsgrad.....	46,3	51,3	60,1
<i>(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)</i>			
Soliditetsgrad.....	6,3	3,5	3,3
<i>(egenkapital i % af aktiver ultimo)</i>			
Finansierungsgrad.....	70,5	75,9	84,9
<i>(langfristet gæld i % af materielle anlægsaktiver)</i>			
Samlet elevbetaling pr. årselev (i hel kr.).....	12.733	9.861	16.840
Antal årselever i regnskabsåret.....	131,4	107,6	40,8
Antal årselever i skolefritidsordningen.....	73,8	62,7	23,3
Antal elever i grundskolen pr. 5. september.....	146	121	98
Antal elever i skolefritidsordningen pr. 5. september.....	74	72	56
Antal lærerårsværk.....	9,0	7,7	7,5
Antal årsværk for øvrigt personale.....	5,9	4,5	4,3
Antal årsværk i alt.....	14,9	12,2	11,8
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):			
Individuel jobtræning.....	0,7	1,2	2,1
Årselever pr. lærerårsværk.....	14,6	14,0	13,1
Lærerlønsomkostninger pr. årselev.....	32.824	30.753	34.689
Øvrige lønomkostninger pr. årselev.....	16.413	17.097	16.178
Lønomkostninger i alt pr. årselev.....	49.237	47.850	50.867
Undervisningsomkostninger pr. årselev.....	36.751	33.934	37.626
Ejendomsomkostninger pr. årselev.....	10.839	14.538	13.676
Administrationsomkostninger pr. årselev.....	5.607	6.284	8.691

LEDELSESBERETNING

Skolens hovedaktiviteter

Skolen har i 2014 haft 10 klasser, ét spor fra 0. klasse til 9. klasse. Det nuværende elevtal i regnskabsåret 2014 nåede 151 elever pr. 31/12-14 (mod 125 pr. 31/12-13). Antallet af elever i skolefritidsordningen, før og efter skoletid, var i alt 73 (mod 74 i 2013).

Starten på skoleåret 2014-15 blev traditionen tro indledt en lørdag og blev et bevis for det vokseværk som Sofiehøj Friskole, har oplevet i året 2014. Pr. 5/9-14 havde skole 146 elever og 18 antal personer i personalegruppen. Det var tydeligt at mærke, hvordan vi med forældre fyldte multihallen til bristepunktet.

2015 vil byde på en renovering af barakken (Harry Potter) samt det nuværende musiklokale, så de kan tages i brug til undervisning i overbygningen. Skolens daglige ledelse arbejder på en mere hensigtsmæssig brug af vores lokaler således, at vi kan få et skolebibliotek i gang samt et større fællesrum til brug ved bl.a. morgensamling.

Bestyrelsen har i det forgangne år afholdt 10 ordinære bestyrelsesmøder. Alle mødedatoer bliver aftalt et ½ år frem i tiden. Udover bestyrelsesmøderne har der være afholdt et møde med personalet og kick-off møde til arbejdsgrupperne.

Situationen for Sofiehøj Friskole i foråret 2014 var, at den daværende skoleleder havde valgt at sige op, hvilket betød, at den nuværende souschef måtte træde ind som konstituerede skoleleder i en periode af ca. 6 måneder.

Bestyrelsen udarbejdede derfor i foråret, med hjælp fra Lilleskoleforeningen, et roadmap for ansættelsen af en ny skoleleder til begyndelse i starten af det nye skoleår 2014-15. Bestyrelsens arbejdstitel for Sofiehøj Friskole har altid været "Vores Skole" lige siden første bestyrelsesmøde, derfor var en del af opgaverne i det udarbejdede roadmap at involvere de forskellige parter/interessenter, som er en del af Sofiehøj Friskole: forældrene og personalegruppen. Stillingen som skoleleder blev besat fra den 15/9 2014.

Den konstituerede skoleleder og bestyrelsen havde før sommerferien ansat 3 nye lærere samt ekstra medhjælper til klub og SFO.

I forbindelse med ansættelsen af en ny skoleleder valgte bestyrelsen at foretage en lille organisations ændring hvilket medførte, at overbygningen fik en afdelingsleder, som nu indgår i skolens daglige ledelsesteam.

Afdelingslederen har ansvar for, at der handles rettidigt i alle de forhold, der vedrører uddannelsesparathed, standpunktskarakterer, prøven efter 9. klasse og andet, der måtte være møntet direkte på overbygningen og at sikre at elevernes individuelle faglige udvikling afdækkes og handling på dette grundlag foretages i overbygningen.

Usædvanlige forhold

Der er ikke skolen bekendt usædvanlige forhold af økonomisk art, som har haft eller får indflydelse på skolens indtjening.

Redegørelse for skolens økonomiske udvikling

Skolens øgede elevtal har også betydet en forøgelse af skolens indtægter for 2014. Vi har også i 2014 været begunstiget med en mild vinter samt et generelt fald i prisen på fyringsolie. Det betyder, at vi i regnskabsåret 2014 nåede et overskud på 172.589 kr.

For bedst muligt at forsøge at imødegå økonomiske usikkerheder, ligger det bestyrelsen stærkt på sinde at opbygge et løbende rimeligt overskud og hermed forbedre egenkapitalen, der kan være medvirkende til at sikre skolens drift fremadrettet.

Derfor har bestyrelsen besluttet at skifte pengeinstitut, idet vi i løbet af 2014 oplevede en stærk stigning i gebyrerne fra Merkur Bank på bl.a. de kautionsdokumenter, som vi forældre skal underskrive. Vi vil derfor i løbet af 2015 skifte til Fælleskassen, som er en Andelskasse med speciale i Friskoler.

LEDELSESBERETNING

I 2014 var de nuværende 8. og 9. klasse på en 5 dages tur til Berlin, som var en stor succes. Med opbakning fra personalet er det blevet besluttet, at Sofiehøj Friskole skal sikre, at eleverne kommer på lejrskole en gang om året, og for vores store elever vil vi tilbyde 2 udlandsrejser, en i 8. klasse og en i 9. klasse. For at kunne finansiere de 2 udenlandsrejser er det besluttet, at eleverne i 7. - 9. klasse betaler 300 kr,- ekstra om måneden og at pengene går til klassens udlandsrejser.

Bestyrelsen har i slutningen af 2013 og 2014 gennemført et solcelleprojekt. Solcelleprojektet vil i 2015 blive fulgt op af et projekt til forbedring af vores varmeforsyning.

Redegørelse for modtaget inklusionstilskud og anvendelsen heraf

Som på de fleste andre skoler er der også på Sofiehøj Friskole en del elever med diagnoser, og vi har mange elever, der er ramt af skilsmisse i familien. Samlet set er det nødvendigt med et bredt normalitetsbegreb, og vi glæder os over elevernes mangfoldighed og over den rummelige tilgang, der præger ansatte på stedet.

I det indeværende skoleår har friskolen iværksat flere inklusionsfremmende tiltag.

På baggrund af testning og lix-fastsættelse er der på 3., 4. og 5. klassetrin iværksat et intensivt forløb, hvor vi med ansættelse af ekstern læsevejleder ønsker at støtte svage læsers læsekompetencer over flere 8-ugers forløb.

Ud over dette tiltag har skolen brugt ca. 6 lektioner pr. uge, hvor der arbejdes med at give klasserne målrettet AKT-undervisning. En pædagogisk medhjælper-stilling er konverteret til en uddannet AKT-pædagog-stilling, så det nødvendige sociale løft fremadrettet kan blive en forebyggende indsats frem for en decideret symptombehandlende indsats. Der arbejdes bl.a. med ideer fra materialet Perspektiv - et materiale der er udviklet i Sund Skole Nettet. Der sættes altså her ind med inklusionsfremmende indsatser som en generel inklusion på de enkelte klassetrin.

Af mere fysisk karakter kan nævnes, at der i alle klasser i indskoling og på mellemtrinnet er opsat to afskærmede elev-arbejdsborde, så de elever, der har brug for hjælp til at fokusere, har flere muligheder.

De individuelle inklusionsfremmende tiltag omfatter et meget tæt skole-hjemsamarbejde, hvor der er afholdt møderækker med forældre og udarbejdet handlingsplaner, så vi sikrer os, at alle aktiviteter, der kan gøre at eleven kan inkluderes, er iværksat og løbende evalueres. Lærere udfylder som forberedelse en omfattende udviklingsplan, hvor det i teamet drøftes, hvilke faktorer der kan ændres, så eleven hjælpes på en hurtig og fleksibel måde.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentlige støttede institutioner.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabet's aflægelse.

Skolens forventninger til fremtiden

Det er bestyrelsens forventning, at Sofiehøj Friskole ved pr. 5/9-15 har øget sit elevtal fra de 146 pr. 5/9-14 tallene til 176 elever. Disse forventninger grundes i lukning og nedskæringer af folkeskoler i vores område.

Det må derfor også være forventeligt at årsresultatet 2014 med et overskud på 172.589 kr., skal kunne forbedres i det kommende skole år, hvor vi både får flere elever men også en økonomisk forbedret ejendomsdrift i forbindelse med vores energi optimeringsprojekter. Skoleledelsen og bestyrelsen budgetter med en overskudsgrad i 2015 på 1-2%.

På kerneydelsen - vores undervisning - ser vi på Sofiehøj Friskole frem til at afholde den første prøve i 2015 som afslutning på skoleåret for vores nuværende niende klasse.

Året 2015 kommer også til at indeholde en videreudvikling af vores SFO og klub tilbud samt de undervisningsmoduler, som skal indgå i Sofiehøj Friskoles aktivitetsmoduler.

LEDELSESBERETNING

Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på 172.589 kr.

Bestyrelsen betragter regnskabsresultatet for 2014 som overordnet for tilfredsstillende. Det skal bemærkes, at der er enkelte faktorer i regnskabet som er udslagsgivende for det gode resultat. Det er selvfølgelig et stigende elevtal, men også begunstigelse i energipriserne. Dette er punkter som bestyrelsens også i 2015 skal og vil fokusere på igennem vores arbejde.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til næste år.

Overført til næste år

172.589

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Sofiehøj Friskole for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for frie grundskoler.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan relateres til perioden. Heri indgår fællesudgifts- og undervisningstilskud, som er beregnet på grundlag af dels elevtallet pr. 5. september i forrige finansår vægtet med 7/12 og dels af elevtallet pr. 5. september i finansåret vægtet med 5/12.

Endvidere er der indtægtsført et grundtilskud samt et bygningstilskud, som udgør et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsmåneder.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens undervisningsaktivitet.

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning.
- Ejendomsdrift.
- Administration mv.
- Finansielle poster.

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger mv.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme.....	10-50 år	25-50% af kostpris
Inventar, undervisning.....	3-5 år	0%

Investeringer i samlede klassesæt af undervisningsinventar, herunder edb-anskaffelser, anses i afskrivningshenseende som et anlægsaktiv.

Nyanskaffelser med en anskaffelssum under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Beholdningen opfylder bestemmelsen, jf. lovens retningslinjer for anbringelse af likvide midler.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodiseringsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme 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.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på langfristet gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for frie grundskoler. Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formelen for beregning af de enkelte nøgletal.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Årselever.....		131,4	107,6
Statstilskud.....	1	6.488.973	5.399.682
Skolepenge m.m.....	2	2.523.555	1.760.892
Andre indtægter.....	3	31.076	388.595
INDTÆGTER.....		9.043.604	7.549.169
Lønomkostninger.....	4	5.878.919	4.547.738
Andre omkostninger vedr. undervisning.....	5	516.034	342.302
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning.....	6	35.190	27.810
Undervisning.....		6.430.143	4.917.850
Lønomkostninger.....	7	287.205	294.165
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	8	1.136.999	1.270.104
Ejendomsdrift.....		1.424.204	1.564.269
Lønomkostninger.....	9	303.627	306.770
Andre omkostninger vedr. administration mv.....	10	433.153	369.396
Administration mv.....		736.780	676.166
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		8.591.127	7.158.285
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.....		452.477	390.884
Renteindtægter mv.....	11	10.064	0
Renteomkostninger mv.....	12	-289.952	-326.608
Finansielle poster.....		-279.888	-326.608
ÅRETS RESULTAT.....		172.589	64.276

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Ejendomme.....		5.108.147	5.179.937
Inventar, undervisning.....		116.384	123.672
Materielle anlægsaktiver.....	14	5.224.531	5.303.609
Værdipapirer.....	15	193.488	184.288
Finansielle anlægsaktiver.....		193.488	184.288
ANLÆGSAKTIVER.....		5.418.019	5.487.897
Tilgodehavender.....	16	69.622	112.206
Periodeafgrænsningsposter.....	17	4.847	5.619
Likvider.....	18	1.064.342	1.167.130
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.138.811	1.284.955
AKTIVER.....		6.556.830	6.772.852
PASSIVER			
Egenkapital i øvrigt.....	19	411.296	238.707
EGENKAPITAL.....		411.296	238.707
Anden langfristet gæld.....		3.683.960	4.028.064
Langfristet gæld.....	20	3.683.960	4.028.064
Kortfristet del af langfristet gæld.....	20	266.692	247.796
Anden kortfristet gæld.....	21	1.045.066	1.226.424
Periodeafgrænsningsposter.....	22	1.149.816	1.031.861
Kortfristet gæld.....		2.461.574	2.506.081
GÆLD.....		6.145.534	6.534.145
PASSIVER.....		6.556.830	6.772.852
Eventualposter mv.	23		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	24		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2014 kr.	2013 kr.
Årets resultat.....	172.589	64.276
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	173.153	109.302
Kursreguleringer, værdipapirer.....	-9.200	2.990
Ændring i tilgodehavender.....	42.583	-95.334
Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver.....	772	-5.619
Ændring i kortfristet gæld.....	-63.403	846.819
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	316.494	922.434
Betaling for anlægsaktiver.....	-94.075	-1.147.039
Betaling for værdipapirer.....	0	-36.858
INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-94.075	-1.183.897
Tilbagebetaling af gæld.....	-247.796	-142.763
Optagelse af lån.....	-77.412	654.371
FINANSIERINGENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-325.208	511.608
ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERINGEN.....	-102.789	250.145
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	1.167.131	916.985
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	1.064.342	1.167.130

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Statstilskud			1
Grundtilskud	408.000	408.000	
Fællesudgiftstilskud	727.596	617.040	
Undervisningstilskud	4.060.859	3.364.887	
Bygningstilskud	242.484	194.628	
Tilskud til skolefritidsordning	802.769	687.265	
Tilskud til specialundervisning	159.015	104.400	
Tilskud til inklusion	88.250	29.167	
Dispositionsbegrænsning	0	-5.705	
	6.488.973	5.399.682	
 Skolepenge m.m.			2
Skolepenge netto:			
Skolepenge	1.794.600	1.133.250	
Søskendemoderationer	-137.450	-89.300	
Ydede fripladser	-31.863	-14.828	
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	24.295	13.381	
	1.649.582	1.042.503	
 Skolefritidsordningen:			
Forældrebetaling, skolefritidsordningen	838.950	692.896	
Tilskud til nedbringelse af sfo-betaling	11.523	6.993	
	850.473	699.889	
 Indskrivningsgebyrer	23.500	18.500	
	2.523.555	1.760.892	
 Andre indtægter			3
Gaver og private tilskud	20.000	248.173	
Entreindtægter	0	1.530	
Kommunale tilskud, øvrige	6.476	137.991	
Øvrige indtægter	4.600	901	
	31.076	388.595	

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Lønomkostninger			4
Lønomkostninger, undervisning:			
Løn til leder, lærere og børnehaveklasseleder.....	3.816.808	2.631.352	
Løn til andet pædagogisk personale.....	3.814	47.371	
Vikarløn.....	267.364	196.373	
Gruppeliv.....	13.110	11.485	
Pensionsbidrag, Lærernes Pension.....	611.665	419.468	
ATP-bidrag.....	22.851	20.074	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	205.545	117.134	
Regulering af afspadseringsforpligtelse.....	39.818	0	
Lønrefusioner.....	-424.605	-22.428	
Tilskud fra vikarpuljen.....	-243.299	-111.829	
	4.313.071	3.309.000	
 Lønomkostninger, skolefritidsordningen:			
Lønninger.....	1.378.720	1.126.291	
Pensionsbidrag.....	141.198	89.633	
ATP-bidrag.....	9.717	6.729	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	37.767	16.085	
Tilskud flexjob.....	-1.554	0	
	1.565.848	1.238.738	
	5.878.919	4.547.738	
 Andre omkostninger vedr. undervisning			5
Forbrugsmaterialer øvrige fag.....	197.851	166.171	
Bøger til elever og bibliotek.....	1.030	634	
Fotokopiering.....	22.620	18.479	
Copydan.....	26.854	11.587	
Lejrskoler og ekskursioner.....	40.755	2.583	
Honorar til foredragsholdere.....	18.000	14.000	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	55.440	33.008	
Befordringsudgifter vedrørende undervisning.....	200	308	
Befordring mellem hjem og skole.....	-200	6.666	
Tilskud til befordringsudgifter.....	746	-6.593	
Vederlag til tilsynsførende.....	15.000	15.000	
Afskrivninger undervisningsinventar.....	53.203	40.016	
Uddannelse af personale.....	40.038	10.550	
Tjenesterejser.....	4.675	708	
Møder og arrangementer.....	26.714	16.214	
Arrangementer, elever.....	11.909	11.739	
Øvrige.....	1.199	1.232	
	516.034	342.302	

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning			6
Materialer	16.767	12.177	
Mad og drikke.....	12.102	10.907	
Inventar og udstyr, vedligeholdelse.....	740	656	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	222	1.599	
Øvrige omkostninger.....	5.359	2.471	
	35.190	27.810	
 Lønomkostninger			7
Pedelløn.....	246.599	243.877	
Pensionsbidrag pedelløn.....	33.759	32.816	
ATP-bidrag.....	2.160	2.430	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	4.687	15.042	
	287.205	294.165	

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift			8
Lejeomkostninger:			
Faste lejemål.....	35.000	35.000	
	35.000	35.000	
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer:			
Ejendomsskat mv.....	3.565	5.851	
Renovation.....	8.866	6.333	
Ejendomsforsikringer.....	71.265	70.819	
Falck.....	8.290	8.550	
	91.986	91.553	
Varme, el og vand:			
Varme.....	255.313	368.242	
El.....	54.823	158.940	
Vand.....	54.339	34.574	
	364.475	561.756	
Rengøring:			
Rengøringsartikler.....	19.918	23.150	
Rengøringselskab.....	374.250	374.250	
	394.168	397.400	
Vedligeholdelse:			
Bygninger.....	70.115	66.870	
Lokaler.....	12.125	3.795	
Arealer.....	5.582	11.711	
Momsrefusion, ejendomsdrift.....	-1.903	-9.152	
Diverse.....	45.501	41.885	
	131.420	115.109	
Afskrivninger:			
Ejendomme.....	119.950	69.286	
	119.950	69.286	
	1.136.999	1.270.104	
Lønomsomkostninger			9
Løn, administration.....	253.809	247.239	
Pensionsbidrag.....	42.869	41.892	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	5.509	16.019	
ATP-bidrag.....	1.440	1.620	
	303.627	306.770	

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Andre omkostninger vedr. administration mv.			10
Revision.....	63.750	62.500	
Rådgivning og anden assistance.....	7.250	0	
Rest revision tidligere år.....	-1.500	0	
Regnskabsmæssig assistance.....	5.250	3.750	
EDB-Brugsen.....	34.183	31.300	
Markedsføring.....	770	725	
PR, annoncer mv.....	9.369	3.213	
Stillingsannoncer.....	0	7.837	
Kontorartikler og tryksager.....	4.084	2.945	
Porto.....	1.022	1.400	
Gebyrer.....	7.904	3.259	
Telefon.....	12.645	21.289	
Kontorinventar, vedligeholdelse.....	0	155	
Kontorinventar, anskaffelse.....	0	814	
Personaleudgifter.....	124.261	27.355	
Lovpligtige udgifter vedrørende personale.....	39.351	86.032	
Repræsentation.....	270	573	
Edb-programmel inkl. konsulent.....	35.497	40.339	
Forsikringer.....	33.128	29.744	
Kontingenter.....	48.048	37.422	
Diverse.....	8.174	10.011	
Momsrefusion, administration.....	-303	-1.267	
	433.153	369.396	
Renteindtægter mv.			11
Renteindtægter pengeinstitut.....	864	0	
Urealiserede kursgevinster.....	9.200	0	
	10.064	0	
Renteomkostninger mv.			12
Renter af banklån.....	261.544	320.840	
Renter af øvrige lån.....	28.408	2.778	
Kursregulering værdipapirer.....	0	2.990	
	289.952	326.608	
Afskrivninger			13
	Undervis- ning	Ejendoms- drift	
Undervisningsinventar.....	53.203	0	
Ejendomme.....	0	119.950	
I alt 2014.....	173.153	53.203	119.950
I alt 2013	109.302	40.016	69.286

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

14

	Ejendomme	Inventar, undervisning
Anskaffelsessum 1. januar 2014.....	5.276.356	163.688
Tilgang til anskaffelsespriser.....	48.160	45.915
Anskaffelsessum 31. december 2014.....	5.324.516	209.603
Afskrivninger 1. januar 2014.....	96.419	40.016
Årets afskrivninger	119.950	53.203
Afskrivninger 31. december 2014.....	216.369	93.219
Bogført værdi 31. december 2014.....	5.108.147	116.384
Ejendomsværdi 1. januar 2014.....	7.550.000	

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Finansielle anlægsaktiver			15
Anskaffelsessum primo.....	187.278	150.420	
Tilgang.....	0	36.858	
Op- og nedskrivninger primo.....	-2.990	0	
Årets op- og nedskrivninger.....	9.200	-2.990	
	193.488	184.288	

Tilgodehavender			16
Vikartilskud.....	41.737	66.936	
Tilgodehavende lønrefusion.....	17.930	16.821	
Tilgodehavende elever.....	4.000	2.000	
Andre tilgodehavender.....	5.955	26.449	
	69.622	112.206	

Periodeafgrænsningsposter			17
Andre forudbetalinger.....	4.847	5.619	
	4.847	5.619	

Likvide beholdninger			18
Merkur Bank, opsparingskonto.....	350.864	0	
Institutionskredit 8401-4236115 (max. træk kr. 300.000).....	683.478	1.137.130	
Forældreindskud 8401-1175407	30.000	30.000	
	1.064.342	1.167.130	

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Egenkapital i øvrigt			19
Saldo primo.....	238.707	174.431	
Årets resultat.....	172.589	64.276	
	411.296	238.707	

Langfristede gældsforpligtelser

20

	1/1 2014 Gæld i alt	31/12 2014 Gæld i alt	Afdrag næste år	Langfristet gæld 31/12 2014	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld:					
Institutionslån Merkur 8401-4113264, restløbetid 12 år og 0 mdr.	3.599.742	3.366.126	170.911	3.195.215	2.469.216
Klimalån Merkur 8401-4130375, restløbetid 5 år og 7 mdr.	676.118	584.526	95.781	488.745	59.731
	4.275.860	3.950.652	266.692	3.683.960	2.528.947

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Anden kortfristet gæld			21
Skyldig løn.....	15.000	15.000	
Skyldige feriepenge og SH.....	59.976	43.421	
Feriepengeforpligtelse.....	574.920	337.967	
Afspadseringsforpligtelse.....	39.818	0	
Andre kreditorer.....	355.352	817.521	
Anden gæld.....	0	12.515	
	1.045.066	1.226.424	

Periodeafgrænsningsposter

22

Statstilskud.....	611.479	497.363
Fripladstilskud.....	29.337	24.610
Skolepenge.....	38.000	80.658
SFO-betaling.....	0	3.000
Depositum kommende elever.....	471.000	420.000
Andre forudbetalinger.....	0	6.230
	1.149.816	1.031.861

Eventualposter mv.

23

Skolen er over for Lejre Kommune forpligtet til at købe den resterende andel af ejendommen for 3. mio.kr. Købet skal effektueres senest den 30. juni 2025.

NOTER

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

24

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

	Bogført værdi af pantsatte aktiver	Nominelt beløb af pant
Ejerpantebrev i ejendom.....	4.222.854	3.000.000
Løsørepantebrev i driftsmidler/solcelleanlæg.....	885.293	900.000

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER (i hele kr.)

2014

Beregning af egendækning, jf. paragraf 6, stk. 1 i tilskudsbekendtgørelsen

Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO.....		1.625.287
Tilskud til nedbringelse af skolepenge.....		24.295
Andre indtægter i alt, jf. note 3.....	31.076	
Reguleret for:		
Andre indtægter i alt.....	31.076	31.076
Renteindtægter.....		10.064
Egendækning i alt.....		1.690.722
Årselever i alt.....		131,4
Egendækning pr. årselev.....		12.867