

Ollerup Efterskole
Skolekode 427 301

Årsrapport 2007

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Skoleoplysninger	1
Ledelsens underskrift og tro og love erklæring	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2007	11
Balance pr. 31.12.2007	12
Pengestrømsopgørelse for 2007	14
Noter	15

Skoleoplysninger

Skole

Ollerup Efterskole
Svendborgvej 10, Ollerup
5762 V. Skerninge

Hjemstedskommune: Svendborg

Skolekode: 427 301

Regnskabsår: 11

Bestyrelse

Mie Bendrup, formand

Anne Kirstine Primdahl, næstformand

Carsten Andersen

Sigrid Wemmelund

Kristian E. Bach

Leif Lauritsen

Kurt Sorknæs

Konstitueret forstander

Niels Henning Jørgensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsens underskrift og tro og love erklæring

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 for Ollerup Efterskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1234 af 4. december 2006 (med senere ændringer) om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler mv. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling, pengestrømme samt resultatet.

Skolen har etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om nøgletal er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Habilitetserklæring

Undertegnede bestyrelse erklærer desuden, at vi opfylder habilitetskravene til bestyrelsesmedlemmer i henhold til lov om folkehøjskoler, efterskoler mv. § 7.

Ollerup, den 27. marts 2008

Konstitueret forstander

Niels Henning Jørgensen

Bestyrelse

Mie Bendrup
Faaborgvej 72A
5762 V. Skerninge
formand

Anne Kirstine Primdahl
Kirkeby Sand 21
5771 Stenstrup
Næstformand

Carsten Andersen
Poulinevej 11
5700 Svendborg

Sigrid Wemmelund
Strandvej 97
5700 Svendborg

Kristian E. Bach
Tagensvej 52, 5. sal, vær. 509
2200 København N

Leif Lauritsen
Sømarken 43
5762 V. Skerninge

Kurt Sorknæs
Rosevej 11, Ballen
5762 V. Skerninge

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Ollerup Efterskole

Vi har revideret årsrapporten for Ollerup Efterskole for perioden 1. januar - 31. december 2007 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter bekendtgørelse nr. 1234 af 4. december 2006 om regnskab for frie kostskoler mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede 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 årsrapporten, 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 årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1235 af 4. december 2006 om revision og tilskudskontrol m.m. ved frie kostskoler mv. (revisionsbekendtgørelsen). Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, 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 årsrapporten. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, 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 påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2007 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, 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 skolens årsrapport for 2007 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen, og at oplysningerne i årsrapporten om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsens ansvar

Skolens 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 årsrapporten 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 skolen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået skolens rapportering i årsrapporten 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 årsrapporten 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 2007, på de områder vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsrapporten om resultater ikke er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Odense, den 27. marts 2008

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Erik Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2007</u> t.kr.	<u>2006</u> t.kr.	<u>2005</u> t.kr.	<u>2004</u> t.kr.	<u>2003</u> t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	15.847	14.975	14.330	14.456	14.145
Heraf statstilskud	6.802	6.790	6.643	6.760	6.862
Omkostninger vedr. drift i alt	(14.420)	(13.421)	(12.661)	(12.733)	(12.884)
Driftsresultat før finansielle poster	1.427	1.554	1.669	1.723	1.261
Finansielle poster	(389)	(449)	(647)	(709)	(749)
Årets resultat	1.039	1.105	1.021	1.016	513
Balance					
Anlægsaktiver i alt	13.558	11.893	12.003	12.179	12.666
Omsætningsaktiver i alt	16.183	4.332	2.887	1.054	1.575
Balancesum	29.741	16.225	14.890	13.233	14.241
Egenkapital ultimo	4.939	3.900	2.795	1.774	759
Langfristet gæld i alt	21.248	8.924	9.085	9.083	10.626
Kortfristet gæld i alt	3.554	3.401	3.010	2.377	2.856
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning	1.305	1.939	2.110	837	1.434
Investeringers likviditetsvirkning i alt	(1.960)	(166)	(82)	0	(339)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	12.369	(9)	(40)	(1.543)	(373)
Pengestrøm, netto	11.714	1.764	1.988	(706)	722
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	6,6%	7,4%	7,1%	7,0%	3,6%
Likviditetsgrad	455,3%	132,1%	95,9%	44,3%	55,1%
Soliditetsgrad	16,6%	23,8%	18,8%	13,4%	5,3%
Finansieringsgrad	156,7%	76,4%	75,7%	74,6%	83,9%
	<u>2007</u> kr.	<u>2006</u> kr.	<u>2005</u> kr.	<u>2004</u> kr.	<u>2003</u> kr.
Samlet elevbetaling pr. årselev	75.897	70.307	67.413	64.429	62.957
Antal årselever i regnskabsåret	114,8	110,5	109,6	115,0	110,9
Antal årselever i skoleåret	112,0	113,3	112,1	110,4	111,4
Antal lærerårsværk	16,3	15,0	15,9	15,6	17,4
Antal årsværk for øvrigt personale	9,7	9,1	8,9	8,8	7,9
Antal årsværk i alt	26,0	24,1	24,8	24,4	25,3
heraf %andel ansat på særlige vilkår	7,7%	6,9%	8,1%	8,2%	4,5%
Årselever pr. lærerårsværk	7,0	7,4	6,9	7,4	6,4
Lærerlønomkostning pr. årselev	65.796	63.059	60.418	56.738	54.999
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	20.536	19.183	18.273	18.027	20.283
Lønomkostninger i alt pr. årselev	86.332	82.242	78.691	74.765	75.282
Undervisningsomkostninger pr. årselev	76.777	74.009	71.241	66.626	70.126
Ejendomsomkostninger pr. årselev	19.826	22.833	20.922	20.035	21.885
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev	17.726	16.814	16.551	17.652	18.151
Administrationsomkostninger pr. årselev	11.280	7.801	6.807	6.409	6.014

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Hovedaktivitet

Ollerup Efterskole – Sang & Musik – har i kalenderåret 2007 drevet efterskolevirksomhed i henhold til loven om frie kostskoler.

Skolen har plads til 108 elever. Med et undervisningsår på 43 uger bliver det optimale elevugetal 4.644 uger. Konkret har elevugetallet været på 4.590 begrundet i, at 5 elever er rejst i løbet af året, og 3 elever er kommet til. Omsat til årselever bliver tallet 114,75.

Skolens aktiviteter er gennemført i henhold til de udarbejdede årsplaner og indholdsplaner for henholdsvis 2006/07 og 2007/08. I den boglige undervisning er eleverne fordelt i 5 klasser – en 9. klasse og fire 10. klasser. Klasserne er undervist frem mod henholdsvis afgangsprøven efter 9. kl. og 10. klasseprøven.

Ud over den prøverettede undervisning er eleverne undervist i en række musikdiscipliner, kreative valgfag, bevægelsesfag og ”højskolefag”.

Temauger og projekter har sammen med tiden til terminsprøver og afsluttende prøver fyldt ca. 16 uger.

Efterskolelivet med mangfoldighed af personlighedsudviklende og sociale aktiviteter har været et væsentligt indhold i året.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Elevtallet har, som det fremgår, været stabilt og et udtryk for, at der af personalet gøres en stor indsats for at støtte op om den enkelte elev.

Stabilitet i elevtallet giver også stabilitet i økonomien. I de sidste 4 år har der været overskud på over en million, og ved udgangen af 2007 er skolens egenkapital lige i underkanten af 5 mio.kr.

Der er i årets løb foretaget en låneoptagning på 12.700.000 kr. med henblik på finansiering af afsluttede og kommende renoverings- og byggeprojekter. Der er således i året indrettet nyt naturfagslokale i tidligere musiklokaler i skolens hovedbygning. Musikundervisningen er midlertidigt flyttet til en pavillon.

Det er besluttet at opføre tilbygning til eksisterende elevbygning i løbet af 2008. Det vil give et studie- og 4 nye musiklokaler samt en mindre opholdsstue. Det optagne byggelån er indeholdt i skolens likvide beholdninger på 15.971.500 kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling af aktiver og gæld er ikke behæftet med usikkerhed.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Usædvanlige forhold

Skolen ansatte 1. januar 2007 ny forstander. Desværre udviklede forholdene omkring ledelsen sig gennem året, så den nye forstander sagde op kort før jul med fratræden 31. marts 2008. Opsigelsen medførte, at bestyrelsen med øjeblikkelig virkning fritstillede forstanderen, som indenfor få dage fraflyttede tjenesteboligen. Viceforstanderen blev konstitueret i stillingen, og det blev besluttet at søge ny forstander med henblik på tiltræden 1. august 2008.

I forbindelse med forstanderens opsigelse valgte formanden og et bestyrelsesmedlem at træde ud af bestyrelsen.

Væsentlig økonomisk forbindelse med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke økonomiske forbindelser til andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

28. januar 2008 blev der afholdt en ekstraordinær generalforsamling med nyvalg af to medlemmer til bestyrelsen.

Der er afholdt licitation på byggeriet af nye musiklokaler. Byggesummen kommer inkl. inventar til at andrage 8.646.500 kr.

Bestyrelsen har besluttet at øge elevtallet med 6 til 114 fra 1. august 2008. Der indrettes et 4-mandsværelse i et tidligere musiklokale, og et 2-mandsværelse – tidligere brugt som vagtværelse – inddrages til elevbrug. Eleverne optages i de eksisterende klasser og kontaktgrupper.

Fremtiden

Der er fortsat meget stor søgning til skolen, så det skulle ikke blive noget problem at holde skolen fyldt i de kommende år - også selv om der nu skal 114 elever til at skabe et nyt elevhold. I løbet af det kommende år vil der blive lagt en plan for den videre udbygning / renovering af skolen. Planen vil komme til at indeholde renovering af 3 elevgange, indretning af nye værelser i nybygning eller eksisterende bygning og opførelse af en koncertsal / hal.

Forvaltningsmæssige målsætninger

Skolen vil fortsat stræbe efter en høj stabilitet i elevgruppen med et årselevtal så tæt på det optimale som muligt. Elevstabilitet og elevsøgningen hænger sammen med kvaliteten af undervisning, musikaktiviteter, samvær og nærvær. Højt niveau på alle disse områder er den bedste sikring af fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1234 af 4. december 2006 med senere ændringer om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler mv.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen. Denne praksis er ændret i forhold til sidste år. Regnskabsopstillingen er således ændret ved at vikartilskud, dagpengerefusioner mv. vises sammen med de udgiftsposter refusionen vedrører, i stedet for som tidligere at blive vist som en indtægt i note 3. Som en del af ledelsesberetningen vises nu også hoved- og nøgletallene, som samtidig er rettet 5 år tilbage, jf. den nye regnskabsbekendtgørelse.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når skolen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter den samlede bevilling for kalenderåret inkl. reguleringer, som bliver opgjort på baggrund af indberetningen af det afsluttede skoleår.

Skolepenge

Skolepenge omfatter årets opkrævede skolepenge samt opkrævede gebyrer for ind- og udmeldelse, materialer, årets ekskursioner mv. Der er foretaget periodisering, såfremt opkrævningsraterne ikke følger regnskabsåret. Periodiseringen foretages med hele uger. Skolepenge omfatter endvidere statslig elevstøtte for regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Andre indtægter

Andre indtægter omfatter indtægter i form af udlejning af lokaler og ejendomme til skolens personale, øvrige tilskud mv. Der foretages periodisering, såfremt opkrævningsraterne ikke følger regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Inventar og udstyr måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Bygninger	50 år
Inventar og udstyr	3 - 10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 18.750 kr. pr. enhed indregnes som udgangspunkt som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessum.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nøgletal

Nøgletal er defineret således:

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Driftsresultat for ekstraordinære poster}}{\text{Indtægter i alt}}$	x 100
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt}}{\text{Kortfristet gæld i alt}}$	x 100
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt}}{\text{Aktiver i alt}}$	x 100
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld i alt}}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$	x 100
Årsværk	=	Sum af heltidsansatte og deltidsansatte omregnet til heltid	
Lærerårsværk	=	Forstander og lærer	

Resultatopgørelse for 2007

	Note	2007 kr.	2006 t.kr.
Statstilskud	1	6.801.582	6.790
Skolepenge	2	8.713.008	7.769
Andre indtægter	3	332.888	416
Indtægter i alt		15.847.478	14.975
Lønomkostninger, undervisning	4	(7.553.366)	(6.968)
Andre omkostninger, undervisning	5	(1.260.708)	(1.210)
Undervisning i alt		(8.814.074)	(8.178)
Lønomkostninger, ejendomsdrift	6	(939.552)	(863)
Andre omkostninger, ejendomsdrift	7	(1.336.023)	(1.660)
Ejendomsdrift i alt		(2.275.575)	(2.523)
Lønomkostninger, kostafdeling	8	(998.028)	(978)
Andre omkostninger, kostafdeling	9	(1.037.189)	(880)
Kostafdeling i alt		(2.035.217)	(1.858)
Lønomkostninger, administration mv.	10	(420.002)	(279)
Andre omkostninger, administration mv.	11	(874.722)	(583)
Administration mv. i alt		(1.294.724)	(862)
Omkostninger vedrørende drift		(14.419.590)	(13.421)
Resultat før finansielle poster m.fl.		1.427.888	1.554
Renteindtægter mv.	12	138.408	102
Renteomkostninger mv.	13	(527.275)	(551)
Finansielle poster i alt		(388.867)	(449)
Året resultat		1.039.021	1.105
Resultatdisponering			
Overført til næste år		1.039.021	
		1.039.021	

Balance pr. 31.12.2007

	<u>Note</u>	<u>2007 kr.</u>	<u>2006 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	14	13.235.462	11.579
Inventar og udstyr, undervisning	14	148.842	50
Inventar og udstyr, i øvrigt	14	<u>173.576</u>	<u>264</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.557.880</u>	<u>11.893</u>
Tilgodehavender	15	49.574	31
Periodeafgrænsningsposter	16	161.498	204
Likvide beholdninger	17	<u>15.971.500</u>	<u>4.097</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>16.182.572</u>	<u>4.332</u>
Aktiver i alt		<u>29.740.452</u>	<u>16.225</u>

Balance pr. 31.12.2007

	<u>Note</u>	<u>2007 kr.</u>	<u>2006 t.kr.</u>
Saldo 01.01.2007		3.899.527	2.795
Overført overskud		<u>1.039.021</u>	<u>1.105</u>
Egenkapital i alt 31.12.2007		<u>4.938.548</u>	<u>3.900</u>
Kreditforeningslån		<u>21.247.729</u>	<u>8.924</u>
Langfristet gæld i alt	18	<u>21.247.729</u>	<u>8.924</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		358.206	171
Anden kortfristet gæld	19	2.029.055	1.597
Periodeafgrænsningsposter	20	<u>1.166.914</u>	<u>1.633</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.554.175</u>	<u>3.401</u>
Gæld i alt		<u>24.801.904</u>	<u>12.325</u>
Passiver i alt		<u>29.740.452</u>	<u>16.225</u>
Andre forpligtelser	21		

Pengestrømsopgørelse for 2007

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>t.kr.</u>
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	1.039.021	1.105
Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter		
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning	275.779	288
Stigning/fald i omsætningsaktiver og kortfristet gæld		
Tilgodehavender	(18.252)	39
Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)	42.165	119
Anden kortfristet gæld	432.388	303
Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagede indtægter)	(466.480)	85
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>1.304.621</u>	<u>1.939</u>
Investeringers likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	(1.959.790)	(213)
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>47</u>
Investeringers likviditetsvirkning i alt	<u>(1.959.790)</u>	<u>(166)</u>
Finansieringens likviditetsvirkning		
Optagelse af lån	12.700.000	0
Tilbagebetaling af gæld	(171.206)	(9)
Kurstab ved indfrielse af lån	<u>0</u>	<u>(160)</u>
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	<u>12.528.794</u>	<u>(169)</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	<u>11.873.625</u>	<u>1.604</u>
Likvide midler 01.01.2007	4.097.875	2.493
Summen af årets likviditetsvirkning, fra driften, investeringer og finansiering	<u>11.873.625</u>	<u>1.604</u>
Likvide midler 31.12.2007	<u>15.971.500</u>	<u>4.097</u>

Noter

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>t.kr.</u>
1. Statstilskud		
Skoletilskud	580.000	580
Taxametertilskud	5.367.677	5.379
Bygningstilskud	696.688	695
Statstilskud i øvrigt	<u>157.217</u>	<u>136</u>
	<u>6.801.582</u>	<u>6.790</u>
2. Skolepenge		
Kurser på 2 uger og derover		
Elevbetaling	5.152.713	4.618
Statslig elevstøtte	3.550.840	3.136
Individuel elevstøtte	3.122	11
Udmeldelsesgebyr	<u>6.333</u>	<u>4</u>
	<u>8.713.008</u>	<u>7.769</u>
3. Andre indtægter		
Lejeindtægter fra lokaler mv.	98.823	187
Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag mv.	99.462	101
Ansattes betaling for kost	55.300	52
Ansattes betaling for lys og varme	20.000	20
Kontingent skolekredsmedlemmer og lignende	12.735	10
Øvrige indtægter og andre tilskud		
Indgået ved arrangementer	7.680	0
Øvrige indtægter	29.540	38
Praktikhonorar	4.740	8
Gaver og private indskud	<u>4.608</u>	<u>0</u>
	<u>46.568</u>	<u>46</u>
	<u>332.888</u>	<u>416</u>
4. Lønoms-kostninger, undervisning		
Løn	6.630.086	6.002
Lønrefusioner	<u>(102.481)</u>	<u>(129)</u>
Transport	<u>6.527.605</u>	<u>5.873</u>

Noter

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>t.kr.</u>
4. Lønomkostninger, undervisning (fortsat)		
Transport	6.527.605	5.873
Lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag til forstander og lærere		
ATP	36.736	38
Pensionsbidrag	518.098	355
Efterlønskassen	339.048	481
Fleksjob bidrag	71.280	115
AER-bidrag	56.401	37
Regulering feriepengeforpligtelse	4.198	69
	<u>1.025.761</u>	<u>69</u>
	<u>7.553.366</u>	<u>6.968</u>
5. Andre omkostninger, undervisning		
Undervisningsmaterialer	201.692	171
Bøger, tidsskrifter mv.	19.274	46
Fotokopiering	171.667	73
Lejrskoler og ekskursioner	331.609	332
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	42.435	73
Inventar og udstyr, anskaffelse	65.593	195
Inventar og udstyr, leje og leasing	954	1
Afskrivning vedrørende undervisning	56.858	34
Øvrige omkostninger, undervisning		
Kontingenter og licenser	0	1
T-shirt/trøjer mv.	91.464	28
Personaleuddannelse	32.305	20
Møder og arrangementer	111.622	83
Prøveomkostninger	9.245	5
Tjenesterejser	22.018	25
Kontaktgrupper	43.773	46
Befordring/busdrift	60.199	77
	<u>370.626</u>	<u>77</u>
	<u>1.260.708</u>	<u>1.210</u>

Noter

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>t.kr.</u>
6. Lønomskostninger, ejendomsdrift		
Løn	931.571	1.024
Lønrefusioner	(113.469)	(276)
Lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag		
Pensionsbidrag	107.125	98
Regulering feriepengeforpligtelse	<u>14.325</u>	<u>17</u>
	<u>939.552</u>	<u>863</u>
7. Andre omkostninger, ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	115.234	83
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer		
Ejendomsforsikringer	46.992	45
Ejendomsskat og andre offentlige afgifter	<u>89.623</u>	139
Varme, el og vand		
Varme	176.574	251
El	255.042	208
Vand	<u>38.737</u>	45
Rengøring og renovation	103.234	132
Vedligeholdelse	268.432	468
Arkitekthonorar, Musikhus	0	141
Leje af pavillon	94.663	0
Afskrivning vedrørende ejendom	<u>147.492</u>	<u>148</u>
	<u>1.336.023</u>	<u>1.660</u>
8. Lønomskostninger, kostafdeling		
Løn	973.811	1.079
Lønrefusioner	(97.482)	(223)
Lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag		
Pensionsbidrag	107.279	113
Regulering, feriepengeforpligtelse	<u>14.420</u>	<u>9</u>
	<u>998.028</u>	<u>978</u>

Noter

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>t.kr.</u>
9. Andre omkostninger, kostafdeling		
Madvarer	932.375	753
EU-tilskud	(4.185)	(8)
Køkkeninventar, vedligeholdelse	23.778	42
Køkkeninventar, anskaffelse	15.670	4
Boliginventar, vedligeholdelse	300	0
Boliginventar, anskaffelse	2.777	0
Afskrivning vedrørende kostafdeling	44.970	45
Øvrige omkostninger, kostafdeling		
Rengøring mv.	5.361	30
Diverse	<u>16.143</u>	<u>14</u>
	<u>1.037.189</u>	<u>880</u>
10. Lønomsstninger, administration mv.		
Løn	464.331	248
Lønrefusioner	(108.394)	0
Lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag		
Pensionsbidrag	49.301	29
Regulering, feriepengeforpligtelse	<u>14.764</u>	<u>2</u>
	<u>420.002</u>	<u>279</u>
11. Andre omkostninger, administration mv.		
Revision	30.875	29
Regnskabsmæssig assistance	11.750	13
Assistance med revisorpåtegnet budget	23.125	0
Rådgivning om finansiering, møder samt alternative budgetter	31.000	0
Markedsføring	96.916	90
Kontorartikler, porto, telefon mv.	99.379	78
Edb-omkostninger mv.	74.039	51
Kontorinventar, anskaffelse	46.531	0
Afskrivning vedrørende administration	<u>44.978</u>	<u>51</u>
Transport	458.593	312

Noter

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>t.kr.</u>
11. Andre omkostninger, administration mv. (fortsat)		
Transport	458.593	312
Øvrige omkostninger, administration		
Barselsfond	7.956	0
Advokat	24.342	0
Forsikringer	72.947	63
Årsskrift	35.830	33
Kontingenter og abonnemeter	100.053	82
Aviser, tidsskrifter mv.	9.522	9
CD-produktion	7.471	5
Personaleomkostninger	98.083	46
Sektornet	11.506	0
Bestyrelsesmøder	16.251	0
Repræsentation	7.837	14
Diverse	<u>24.331</u>	<u>19</u>
	<u>416.129</u>	<u>19</u>
	<u>874.722</u>	<u>583</u>
12. Renteindtægter mv.		
Renteindtægter fra pengekonti	138.408	68
Garantiprovision	<u>0</u>	<u>34</u>
	<u>138.408</u>	<u>102</u>
13. Renteomkostninger mv.		
Prioritetsrenter	512.000	537
Renteomkostninger vedr. driftslån/kassekredit mv.	7	0
Låneomkostninger	11.183	11
Gebyrer	<u>4.085</u>	<u>3</u>
	<u>527.275</u>	<u>551</u>

Noter

	<u>Ejendomme kr.</u>	<u>Inventar og udstyr undervisning kr.</u>	<u>Inventar og udstyr i øvrigt kr.</u>
14. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 01.01.2007	13.657.095	421.097	581.183
Tilgang	1.803.697	156.093	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31.12.2007	<u>15.460.792</u>	<u>577.190</u>	<u>581.183</u>
Afskrivninger 01.01.2007	2.077.838	371.490	317.659
Årets af- og nedskrivninger	<u>147.492</u>	<u>56.858</u>	<u>89.948</u>
Afskrivninger 31.12.2007	<u>2.225.330</u>	<u>428.348</u>	<u>407.607</u>
Bogført værdi 31.12.2007	<u>13.235.462</u>	<u>148.842</u>	<u>173.576</u>
Bogført værdi 31.12.2006	<u>11.579.256</u>	<u>49.608</u>	<u>263.524</u>
Seneste offentlige ejendomsvurdering	<u>23.000.000</u>		
		<u>2007 kr.</u>	<u>2006 t.kr.</u>
15. Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>49.574</u>	<u>31</u>
		<u>49.574</u>	<u>31</u>
16. Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte lønninger		156.537	204
Andre forudbetalinger		<u>4.961</u>	<u>0</u>
		<u>161.498</u>	<u>204</u>
17. Likvide beholdninger			
Kasse		6.650	2
Bank (trækningsret kassekredit 1.797.900 kr.)		15.962.687	3.999
Giro		<u>2.163</u>	<u>96</u>
		<u>15.971.500</u>	<u>4.097</u>

Noter

	2007	2006
	kr.	t.kr.
18. Langfristet gæld		
Realkredit 5,444%, restløbetid 30 år	12.700.000	0
Amortiseringstillæg	(29.700)	0
Kreditforeningslån 4,376%, restløbetid 29 år	9.560.118	9.731
Kurstab ved indfrielse af lån	(624.483)	(636)
	21.605.935	9.095
Kortfristet del af langfristet gæld	(358.206)	(171)
	21.247.729	8.924
Ud over 5 år forfalder	20.305.655	8.796
19. Anden kortfristet gæld		
Feriepengeforpligtelse	1.183.718	1.136
Skyldige feriepenge	35.726	28
Skyldig A-skat og AM-bidrag	64.527	82
Skyldigt ATP	15.483	15
Skyldig løn	397.667	0
Gruppeliv	1.842	2
Anden gæld	330.092	334
	2.029.055	1.597
20. Periodeafgrænsningsposter		
Statstilskud	704.210	708
Skolepenge	310.647	834
Andre forudbetalinger	45.400	0
Uforbrugt individuel elevstøtte	106.657	91
	1.166.914	1.633

Noter

	<u>2007 kr.</u>
21. Andre forpligtelser	
Pantsætninger	
Skoleejendommene er behæftet således:	
Prioritetsgæld, realkredit	<u>22.260.118</u>
Garanti for forhåndslån, Fionia Bank	<u>3.200.000</u>
Gæld sikret i ejendom, Fionia Bank	<u>4.000.000</u>