

Lilleskolernes Sammenslutning

Farvergade 27D, 2. sal, 1463 København K

CVR-nr. 50 44 75 10



Årsrapport 2016

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om foreningen	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lilleskolernes Sammenslutning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

København, den 27. februar 2017

Daglig ledelse:

.....
Sune Jon Hansen
Sekretariatsleder

Bestyrelse:

.....
Søren Erhard Hansen
Formand

.....
Inger Kvist
Næstformand

.....
Peter Leth Andresen

.....
Henning Pedersen

.....
Mia Hesselberg-Thomsen

.....
Morten May

.....
Mette Lisbjerg Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Lilleskolernes Sammenslutning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lilleskolernes Sammenslutning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, som beskrevet på side 10-11 i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Lilleskolernes Sammenslutning for 1. januar - 31. december 2016 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 10-11 i anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Lilleskolernes Sammenslutning har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Resultatbudgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 10-11 i anvendt. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faaborg, den 27. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om foreningen

Navn	Lilleskolernes Sammenslutning
Adresse, postnr. by	Farvergade 27D, 2. sal, 1463 København K
CVR-nr.	50 44 75 10
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.lilleskolerne.dk
Telefon	44 22 79 20
Bestyrelse	Søren Erhard Hansen, formand Inger Kvist, næstformand Peter Leth Andresen Henning Pedersen Mia Hesselberg-Thomsen Morten May Mette Lisbjerg Jensen
Daglig ledelse	Sune Jon Hansen sekretariatsleder
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Beretning

Alle oplysninger af vigtighed for bedømmelsen af Lilleskolernes aktiver og passiver, foreningens økonomiske situation samt resultatet af driften i 2016 fremgår af nærværende regnskab.

Lilleskolernes aktivitetsområder har i 2016 i modsætning til tidligere år helt overvejende været udgjort af informations- og kursusvirksomhed samt varetagelse af medlemsskolernes pædagogiske interesser, herunder samarbejde med de øvrige skoleforeninger. Hvor Lilleskolernes Sammenslutning tidligere også har stået for rådgivning og bistand i konkrete sager og indgåelse af overenskomster, så ændredes dette pr. 1. juni 2015, hvor:

1. Lilleskolernes navn ændredes fra *Lilleskolerne - en sammenslutning af frie grundskoler* til *Lilleskolernes Sammenslutning*.
2. Der indførtes dobbelt medlemskab, så medlemmer af Lilleskolernes Sammenslutning, samtidig er medlem af Dansk Friskoleforening.
3. Rådgivning og politisk interessevaretagelse fra denne dato er blevet varetaget i regi af Dansk Friskoleforening - herunder også de tilhørende kommunikationsopgaver.
4. Lilleskolernes 2 ansatte medarbejdere organisatorisk blev ansat i Dansk Friskoleforening.

Når aktiviteterne i Lilleskolernes Sammenslutning har haft en anden sammensætning og volumen i 2016, er det altså som følge af disse vedtægtsændringer. Til dette hører også, at foreningens omsætning og økonomi i 2016 er af en anden karakter end tidligere år. Dels gøres brug af sekretariatshjælp fra medarbejderne i Dansk Friskoleforening, og dels er der (pr. 1. november 2015) kun ansat én medarbejder i Lilleskolernes Sammenslutning. En sekretariatsleder, der i samarbejde med bestyrelsen forestår den daglige drift og udviklingen af foreningen og dens aktiviteter.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Bestyrelsen lægger vægt på, at Lilleskolerne konsolideres og opbygger en stærk økonomi, der dels kan sikre foreningens uafhængighed, dels kan danne grundlag for nye initiativer. I det lys er det positivt, at foreningen, i sit første hele år med en ny foreningsstruktur, kommer ud med et mindre overskud - mod et forventet underskud. Bestyrelsen forventer et lignende resultat i 2017 såvel som i 2018 grundet tilpasning og udvikling af foreningens aktiviteter og struktur.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Budget 2016 (ej revideret)	2016	2015
	Indtægter			
	Kontingent skoler	2.895.990	2.895.990	2.786.750
	Kontingent overført til DF	-2.196.705	-2.196.705	-1.219.370
2	Renteindtægter mv.	10.000	8.838	14.623
	Tilskud fra Kulturstyrelsen	55.000	88.667	89.647
9	Tilskud til kursusvirksomhed	0	0	404.776
	Tilbageførsel af hensættelse fra 2014	0	0	6.000
	Indtægter i alt	764.285	796.790	2.082.426
	Udgifter			
	Bestyrelse	55.000	38.816	99.989
	Frikøb og honorar (formand og næstformand)	82.000	83.828	143.102
	Folkemøde Bornholm	10.000	800	60.617
	Lilleskolefestival	0	0	33.358
	Møder	10.000	12.331	9.371
	Regionsmøder	25.000	5.270	0
	Kontingent DIR	0	3.000	2.500
	Gaver	5.000	6.525	15.654
	Årsberetning	53.000	53.592	156.738
3	Sekretariat	627.300	628.656	1.383.056
9	Kurser	35.000	37.167	269.154
	Udgifter i alt	902.300	869.985	2.173.539
	Resultat før skat	-138.015	-73.195	-91.113
	Årets skat	0	0	0
	Årets resultat før anvendelse af organisationsfond	-138.015	-73.195	-91.113
	Overført fra organisationsfond	86.000	86.000	0
	Årets resultat	-52.015	12.805	-91.113

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	IT-udstyr	0	88.769
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Andelsbevis (EDB Brugsen)	0	5.500
	Andelsbevis i Fælleskassen Samøkonomi	2.000	2.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	111.767	147.606
		<u>113.767</u>	<u>155.106</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>113.767</u>	<u>243.875</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	5.400
	Andre tilgodehavender	27.760	4.509
	Periodeafgrænsningsposter	1.031	1.031
		<u>28.791</u>	<u>10.940</u>
6	Likvide beholdninger	<u>762.710</u>	<u>1.014.607</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>791.501</u>	<u>1.025.547</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>905.268</u></u>	<u><u>1.269.422</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital primo	592.787	692.391
	Kursregulering værdipapirer	-1.602	-8.491
	Overført overskud	12.805	-91.113
	Egenkapital i alt	<u>603.990</u>	<u>592.787</u>
	Hensatte forpligtelser		
7	Organisationsfonden	172.956	258.956
	Hensatte forpligtelser	<u>172.956</u>	<u>258.956</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	21.075	119.742
	Lilleskolefestival	19.490	35.800
	Feriepengeforpligtelse	60.776	14.555
	Skyldig A-skat mv.	15.985	32.150
	Skyldig lønsumsafgift	9.742	6.500
	Mellemregning Dansk Friskoleforening mv.	0	198.437
	Anden gæld	1.254	10.495
		<u>128.322</u>	<u>417.679</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>128.322</u>	<u>417.679</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>905.268</u></u>	<u><u>1.269.422</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilleskolernes Sammenslutning for 2016 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabspraksis.

I forbindelse med at Lilleskolerne er blevet en del af Dansk Friskoleforening, er der sket ændring af regnskabspraksis for indregning af værdipapirer med det formål at ensrette regnskaberne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 foreningen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når Lilleskolerne som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen 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 forekommer, 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.

Resultatopgørelse

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til Lilleskolernes personale.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af Lilleskolerne, herunder kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver

IT-udstyr afskrives lineært over 3 år.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Hensatte forpligtelser

Der er ligesom tidligere år hensat en forpligtelse vedrørende "Organisationsfonden". Bidrag til "Organisationsfonden" ophørte i 1997 i henhold til beslutning på repræsentantskabsmødet den 29. april 1995.

Andre finansielle forpligtelser

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Renteindtægter		
Bank	3.063	5.465
Obligationer	5.775	9.158
	<u>8.838</u>	<u>14.623</u>
3 Sekretariat		
Lønninger	657.722	785.934
Rejseudgifter, medarbejdere	26.101	58.224
Forsikringer	1.136	4.550
Efteruddannelse, medarbejdere	0	7.206
Øvrige medarbejderudgifter	153	27.312
Sekretariatsbetjening DF	48.000	181.000
Modregning adm. arbejde	-153.000	-216.000
Kontorartikler mv.	572	23.162
Telefon og bredbånd	0	20.255
Hjemmeside	6.743	5.828
Porto	411	10.039
Gebyrer	1.730	3.837
Bøger og abonnementer	7.267	2.214
Annoncer	0	3.225
Koda Gramex og SKI	0	47.858
Lys og varme	-1.536	18.711
Husleje og parkering	0	138.248
Depositum retur	0	-29.739
Løn rengøring	0	12.753
Blomster	0	2.428
Forsikringer	0	5.276
Flytning	0	73.358
EDB-udgifter	-1.488	82.633
Afskrivning	0	51.121
Eksternt konsulentarbejde	0	22.549
Revision	17.500	40.625
Bluegarden	5.785	449
Tab på debitorer	11.560	0
	<u>628.656</u>	<u>1.383.056</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	2016	2015	
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	287.507	292.840	
Tilgang i året	0	69.744	
Afgang i året	-174.963	-75.077	
Kostpris ultimo	112.544	287.507	
Afskrivninger primo	198.738	172.643	
Afskrivninger i året	0	51.121	
Tilbageførte afskrivninger i forbindelse med salg	-86.154	-25.026	
Afskrivninger ultimo	112.544	198.738	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	88.769	
5 Finansielle anlægsaktiver			
	Andelsbevis EDB Brugsen	Andelsbevis Samøkonomi	Værdipapirer
Kostpris primo	5.500	2.000	129.403
Tilgang	0	0	0
Afgang	-5.500	0	-34.237
Kostpris ultimo	0	2.000	95.166
Nettoopskrivninger primo	0	0	18.203
Afgang	0	0	0
Årets kursreguleringer	0	0	-1.602
Nettoopskrivning ultimo	0	0	16.601
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	2.000	111.767
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.500	2.000	147.606
Kr.	2016	2015	
6 Likvide beholdninger			
Fælleskassen Samøkonomi J.A.K. Andelskasse 40-39755	748.804	1.014.117	
Fælleskassen Samøkonomi J.A.K. Andelskasse 41-31244	13.906	490	
	762.710	1.014.607	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	2016	2015
7 Organisationsfonden		
Henlæggelse primo	258.956	258.310
Anvendt i året	-86.000	0
Beregneede renter	0	646
	172.956	258.956
8 Driftsstøtte til almennyttige organisationer		
Specifikation af særlige poster jf. ansøgning om driftsstøtte til almennyttige organisationer		
Modtaget støtte jf. Udlodningsloven	88.667	89.647
1. Omsætning		
Kontingenter	699.285	1.567.380
Kursusafgifter	636.500	270.900
Andre indtægter:		
Kursusbevillinger	0	404.776
Pulje Kulturstyrelsen	88.687	89.647
Kursavance/kurstab på værdipapirer	-1.602	-8.491
Afkast af værdipapirer og renteindtægter	8.838	20.623
	1.431.708	2.344.835
3. Medlemskontingenter og bidrag mv.		
Kontingenter	699.285	1.567.380
7. Egenfinansiering	699.285	1.567.380
Kursusafgifter - specificeret		
Ledertræf	412.800	0
Den Bedste Skole	65.000	77.500
Lilleskoletræf	120.050	193.400
Lederiet 2016	38.650	0
	636.500	270.900
9 Kursusvirksomhed		
Specifikation af indtægter og omkostninger	Kursusind-	Omkost-
Ledertræf	412.800	394.612
Den Bedste Skole	65.000	64.534
Lilleskoletræf	120.050	182.714
Lederiet 2016	38.650	31.807
	636.500	673.667