

# Lilleskolernes Sammenslutning

Farvergade 27D, 2. sal, 1463 København K

CVR-nr. 50 44 75 10

Årsrapport 2018



## Indhold

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

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Lilleskolernes Sammenslutning.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet på side 10-11 i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

København, den 22. februar 2019

Daglig ledelse:

---

Sune Jon Hansen  
Sekretariatsleder

Bestyrelse:

---

Jasmin Heide  
Formand

---

Mia Hesselberg-Thomsen  
Næstformand

---

Peter Leth Andresen

---

Marie Christine Ludvigsen

---

Konrad Kriescher

---

Rune Bundesen

---

Malene Falck Bjerrum

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Lilleskolernes Sammenslutning

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lilleskolernes Sammenslutning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Lilleskolernes Sammenslutning har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2018 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. 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 revisionspåtegning

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 22. februar 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr. 36190

## 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	<a href="http://www.lilleskolerne.dk">www.lilleskolerne.dk</a>
Telefon	44 22 79 20
Bestyrelse	Jasmin Heide, formand Mia Hesselberg-Thomsen, næstformand Peter Leth Andresen Marie Christine Ludvigsen Konrad Kriescher Rune Bundesen Malene Falck Bjerrum
Daglig ledelse	Sune Jon Hansen sekretariatsleder
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

Alle oplysninger af vigtighed for bedømmelsen af Lilleskolernes aktiver og passiver, foreningens økonomiske situation samt resultatet af driften i 2018 fremgår af nærværende regnskab.

#### Beretning 2018

Lilleskolernes Sammenslutnings aktivitetsområder har i 2018 helt overvejende været informations- og kursusvirksomhed. Derudover har varetagelse af medlemsskolernes pædagogiske interesser, rådgivning i forskellige skoleanliggender samt kontakt til og samarbejde med øvrige skoleforeninger og interessenter fyldt i foreningens drift.

Arrangementerne i Lilleskolernes Sammenslutning har i 2018 haft en lidt større volumen end i de foregående år - både i forhold til medlemsskolernes deltagelse og i forhold til antal arrangementer. Da udgiften til flere af arrangementerne har været afholdt af foreningen - arrangementerne har været gratis at deltage i - påvirker det den samlede balance. Samlet set er der dog et mindre overskud på arrangementerne. Det er imidlertid ikke et mål med arrangementerne, der i udgangspunktet blot skal gå i nul.

Et andet forhold, der skal nævnes, er ansættelse og fastholdelse af foreningens projektansatte, Josefine Weng. Josefine har været projektansat via midler fra projektmidler fra UVM suppleret af midler fra Lilleskolernes Sammenslutning. I forbindelse med projektansættelsens udløb forlængedes ansættelsen, så den indtil videre løber frem til og med april 2019. Bestyrelsen har i årets løb prioriteret en række mindre investeringer i foreningens arbejde og fremtid, som bestyrelsen anser for nødvendige og vigtige. Dette har også influeret på årets resultat.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Bestyrelsen lægger vægt på, at Lilleskolernes Sammenslutning konsolideres med høj kvalitet i betjeningen af dets medlemmer. Samtidig arbejder bestyrelsen på, at foreningen opbygger en god økonomi, der dels kan sikre foreningens uafhængighed og dels kan danne grundlag for nye initiativer. I det lys er det positivt, at foreningen lykkes med så højt aktivitetsniveau og til trods for investeringer i løn og ekstra, gratis, aktiviteter at holde sig så tæt på det budgettede.

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 2018 (ej revideret)	2018	2017
	<b>Indtægter</b>			
	Kontingent skoler	3.126.000	3.126.125	3.020.425
	Kontingent overført til DF	-2.335.000	-2.335.460	-2.251.447
2	Renteindtægter mv.	8.000	3.242	7.372
	Tilskud fra Kulturstyrelsen	60.000	58.611	58.070
	Tilskud fra UVM, projekt	269.000	269.000	0
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.128.000</b>	<b>1.121.518</b>	<b>834.420</b>
	<b>Udgifter</b>			
	Bestyrelse	50.000	43.666	27.084
	Regionsmøder og medlemsaktiviteter	45.000	58.184	4.132
	Diverse møder og fora	10.000	12.249	18.424
3	Lilleskoletræf	20.000	11.219	-4.651
	Kontingent DIR	6.000	6.000	6.000
	Gaver	11.000	1.600	6.063
	Årsberetning	45.000	41.023	40.269
4	Sekretariat	987.200	1.074.852	649.771
	Renteudgifter	0	1.559	0
	<b>Udgifter i alt</b>	<b>1.174.200</b>	<b>1.250.352</b>	<b>747.092</b>
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-46.200</b>	<b>-128.834</b>	<b>87.328</b>
8	Kurser	0	50.679	51.491
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-46.200</b>	<b>-78.155</b>	<b>138.819</b>
	Årets skat	0	0	0
	<b>Årets resultat før anvendelse af organisationsfond</b>	<b>-46.200</b>	<b>-78.155</b>	<b>138.819</b>
	Overført fra organisationsfond	86.956	86.956	86.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>40.756</b>	<b>8.801</b>	<b>224.819</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	67.796	83.445
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>67.796</u>	<u>83.445</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Andelsbevis i Fælleskassen Samøkonomi	2.000	2.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.750	5.650
	Andre tilgodehavender	89.083	45.133
	Periodeafgrænsningsposter	7.831	0
		<u>155.664</u>	<u>52.783</u>
5	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>947.299</u>	<u>930.954</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.102.963</u>	<u>983.737</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.170.759</u></u>	<u><u>1.067.182</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital primo	827.026	603.992
	Kursregulering værdipapirer	-999	-1.785
	Overført overskud	8.801	224.819
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>834.828</u>	<u>827.026</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
6	Organisationsfonden	0	86.956
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<u>0</u>	<u>86.956</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	82.940	38.545
	Lilleskolefestival	32.805	19.555
	Feriepengeforpligtelse	77.635	65.411
	Skyldig A-skat mv.	24.700	17.161
	Skyldig lønsumsafgift	18.466	9.926
	Mellemregning Lilleskoleselskabet	1.060	1.750
	Anden gæld	0	852
	Periodeafgrænsningsposter	98.325	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>335.931</u>	<u>153.200</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.170.759</u>	<u>1.067.182</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilleskolernes Sammenslutning for 2018 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

##### Finansielle anlægsaktiver

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

##### Tilgodehavender

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Andre finansielle forpligtelser

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

Kr.	2018	2017
<b>2 Renteindtægter</b>		
Bank	0	3.107
Obligationer	3.242	4.265
	<u>3.242</u>	<u>7.372</u>
<b>3 Lilleskoletræf</b>		
Egenbetaling	123.262	123.125
Omkostninger	-134.481	-118.474
	<u>-11.219</u>	<u>4.651</u>
<b>4 Sekretariat</b>		
Lønninger	582.421	529.061
Pension	104.373	93.151
Regulering feriepengeforpligtelse	5.440	4.635
ATP-bidrag m.v.	12.272	4.353
Lønsum	44.123	40.004
	<u>748.629</u>	<u>671.204</u>
Lønninger, projektansættelse	359.745	0
Rejseudgifter, medarbejdere	43.403	39.175
Forsikringer	3.585	5.645
Sekretariatsbetjening DF	48.000	48.000
DFE andel til konsulent	-175.839	-162.000
Kontorartikler mv.	5.833	1.313
Hjemmeside	4.175	4.170
Porto	72	0
Gebyrer	2.826	1.867
Bøger og abonnementer	1.038	5.284
EDB-udgifter	1.500	2.278
Revision	27.500	28.750
Bluegarden	4.385	4.085
	<u>1.074.852</u>	<u>649.771</u>
<b>5 Likvide beholdninger</b>		
Fælleskassen Samøkonomi J.A.K. Andelskasse 40-39755	935.959	919.022
Fælleskassen Samøkonomi J.A.K. Andelskasse 41-31244	10.281	10.183
Fælleskassen Samøkonomi J.A.K. Andelskasse 80-34960	1.059	1.749
	<u>947.299</u>	<u>930.954</u>
<b>6 Organisationsfonden</b>		
Henlæggelse primo	86.956	172.956
Anvendt i året	-86.956	-86.000
	<u>0</u>	<u>86.956</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

Kr.	2018	2017
<b>7 Driftsstøtte til almennyttige organisationer</b>		
<b>Specifikation af særlige poster jf. ansøgning om driftsstøtte til almennyttige organisationer</b>		
<b>Modtaget støtte jf. Udlodningsloven</b>	58.611	58.070
<b>1. Omsætning</b>		
Kontingenter	790.665	768.978
Kursusafgifter	610.875	616.375
Andre indtægter, Pulje Kulturstyrelsen	327.611	58.070
Kursavance/kurstab på værdipapirer	-999	-1.785
Afkast af værdipapirer og renteindtægter	1.683	7.372
Lilleskoletræf	123.262	123.125
	1.853.097	1.572.135
<b>3. Medlemskontingenter og bidrag mv.</b>		
Kontingenter	790.665	768.978
<b>5. Overskud ved arrangementer</b>	52.679	0
<b>7. Egenfinansiering</b>	843.344	768.978
<b>Kursusafgifter - specificeret</b>		
Ledertræf	394.900	442.475
Lederiet	8.750	44.750
Lederinternat	69.250	86.400
Inklusionstræf Jylland	7.650	13.300
Inklusionstræf Sjælland	22.100	29.450
Lilleskolernes Parlament	9.900	0
Faciliterede netværk	98.325	0
	610.875	616.375

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Kursusvirksomhed

Kr.	Kursus- indtægter	Omkost- ninger
Ledertræf	394.900	371.626
Lederiet	8.750	26.415
Lederinternat	69.250	67.968
Inklusionstræf Jylland	7.650	3.519
Inklusionstræf Sjælland	22.100	2.674
Lilleskolernes Parlament	9.900	9.143
Faciliterede netværk	98.325	78.851
	<u>610.875</u>	<u>560.196</u>