

KOPI

Lilleskolernes Sammenslutning

Rigensgade 11, 1316 København K

CVR-nr. 50 44 75 10



Årsrapport 2015

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om foreningen	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

KOPI

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lilleskolernes Sammenslutning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

København, den 22. februar 2016

Daglig ledelse:

.....
Sune Jon Hansen
Sekretariatsleder

Bestyrelse:

.....
Søren Erhard Hansen
Formand

.....
Inger Kvist
Næstformand

.....
Gitte Baaring Hansen

.....
Henning Pedersen

.....
Mia Hesselberg-Thomsen

.....
John Eriksen

.....
Mette Lisbjerg Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Lilleskolernes Sammenslutning

Vi har revideret årsregnskabet for Lilleskolernes Sammenslutning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis på side 14.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

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. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis på side 14.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faaborg, den 22. februar 2016
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	Rigsgade 11, 1316 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 Gitte Baaring Hansen Henning Pedersen Mia Hesselberg-Thomsen John Eriksen Mette Lisbjerg Jensen
Daglig ledelse	Sune Jon Hansen sekretariatsleder
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

KOPI

Ledelsesberetning

Beretning

Alle oplysninger af vigtighed for bedømmelsen af Lilleskolernes aktiver og passiver, foreningens økonomiske situation samt resultatet af driften i 2015 fremgår af nærværende regnskab.

Lilleskolernes aktivitetsområder har i det væsentligste i de første 5 måneder af 2015 været det samme som tidligere år. Hovedområderne var informations- og kursusvirksomhed, rådgivning og bistand i konkrete sager, indgåelse af overenskomster, samt varetagelse af medlemsskolernes interesser, herunder samarbejde med de øvrige skoleforeninger.

På det ordinære repræsentantskabsmøde den 24. april 2015 blev en række vedtægtsændringer fremsat. Disse blev ved et ekstraordinært repræsentantskabsmøde den 30. maj endeligt vedtaget. Vedtægtsændringerne trådte i kraft pr. 1. juni 2015 og betyder at:

1. Lilleskolernes navn ændredes fra Lilleskolernes - 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. At rådgivning og politisk interessevaretagelse herefter bliver varetaget i regi af Dansk Friskoleforening - herunder også de tilhørende kommunikationsopgaver.
4. At Lilleskolernes 2 fastansatte medarbejdere organisatorisk blev ansat i Dansk Friskoleforening.

Vedtægtsændringerne er en videreførelse af det samarbejde, Lilleskolerne formelt indgik med Dansk Friskoleforening i 2014, for at give medlemsskolerne et større sekretariat at trække på.

Lilleskolerne deltog i Frie Grundskolers fælles repræsentation på Folkemødet på Bornholm i juni måned 2015.

Som følge af vedtægtsændringerne er aktiviteterne i Lilleskolernes Sammenslutning neddroset betydeligt - idet hovedparten af al kursusaktivitet er sket i Dansk Friskoleforening.

I Lilleskolernes Sammenslutning er pr. 1. november 2015 nu alene ansat en pædagogisk konsulent/sekretariatschef, der i samarbejde med bestyrelsen skal forestå den daglige drift og udvikling af foreningen. Sammenslutningen gør brug af sekretariatshjælp fra medarbejderne i Dansk Friskoleforening.

Bestyrelsen anser årets resultat for acceptabelt. 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. Bestyrelsen forventer et mindre underskud i 2016 såvel som 2017 grundet indfasning af ny foreningsstruktur.

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.	2015	2014
	Indtægter		
	Kontingent skoler	2.786.750	2.692.930
	Kontingent overført til DF	-1.219.370	0
2	Renteindtægter mv.	14.623	31.664
	Tilskud fra Kulturstyrelsen	89.647	95.886
10	Tilskud til kursusvirksomhed	404.776	414.517
	Tilbageførsel af hensættelse fra 2014	6.000	0
	Indtægter i alt	2.082.426	3.234.997
	Udgifter		
	Bestyrelse	99.989	115.379
	Frikøb og honorar (formand og næstformand)	143.102	100.191
	Folkemøde Bornholm	60.617	36.854
	Lilleskolefestival	33.358	-12.690
	Møder	9.371	10.589
	Kampagner	0	59.495
	Kontingent DIR	2.500	6.000
	Gaver	15.654	15.612
	Årsberetning	156.738	93.687
3	Sekretariat	1.383.056	2.517.995
10	Kurser	269.154	110.502
	Udgifter i alt	2.173.539	3.053.614
	Resultat før skat	-91.113	181.383
	Årets skat	0	0
	Årets resultat	-91.113	181.383

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	IT-udstyr	88.769	120.197
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Andelsbevis (EDB Brugsen)	5.500	5.500
	Andelsbevis i Fælleskassen Samøkonomi	2.000	2.000
	Deposita	0	84.001
	Andre værdipapirer og kapitalandele	147.606	305.143
		<u>155.106</u>	<u>396.644</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>243.875</u>	<u>516.841</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	9.909	15.046
	Periodeafgrænsningsposter	1.031	58.981
		<u>10.940</u>	<u>74.027</u>
6	Likvide beholdninger	<u>1.014.607</u>	<u>850.349</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.025.547</u>	<u>924.376</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.269.422</u></u>	<u><u>1.441.217</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital primo	692.391	521.938
	Kursregulering værdipapirer	-8.491	-10.930
	Overført overskud	-91.113	181.383
	Egenkapital i alt	592.787	692.391
	Hensatte forpligtelser		
7	Organisationsfonden	258.956	258.310
	Hensatte forpligtelser	258.956	258.310
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldige Vikarportionsmidler	0	169.175
	Lilleskolefestival	35.800	0
	Feriepengeforpligtelse	14.555	139.879
	Skyldig A-skat mv.	32.150	63.301
	Skyldig lønsumsafgift	6.500	18.756
	Mellemregning Dansk Friskoleforening mv.	198.437	0
	Kreditorer	119.742	90.094
	Anden gæld	10.495	9.311
		417.679	490.516
	Gældsforpligtelser i alt	417.679	490.516
	PASSIVER I ALT	1.269.422	1.441.217

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lilleskolernes Sammenslutning for 2015 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. Værdiregulering af værdipapirer vises på en særskilt linje i egenkapitalen og ikke som hidtil som en del af de finansielle poster i resultatopgørelsen.

Årsregnskabet er udover ovenstående 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.

KOPI

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	2015	2014
2 Renteindtægter		
Bank	5.465	15.495
Obligationer	9.158	16.169
	<u>14.623</u>	<u>31.664</u>
3 Sekretariat		
Lønninger	785.934	1.343.536
Rejseudgifter, medarbejdere	58.224	197.131
Forsikringer	4.550	16.862
Efteruddannelse, medarbejdere	7.206	56.070
Øvrige medarbejderudgifter	27.312	0
Sekretariatsbetjening DF*	181.000	187.500
Modregning adm. arbejde	-216.000	0
Kontorartikler mv.	23.162	57.973
Telefon og bredbånd	20.255	59.211
Hjemmeside	5.828	7.632
Porto	10.039	11.335
Gebyrer	3.837	1.968
Bøger og abonnementer	2.214	4.949
Annoncer	3.225	3.105
Koda Gramex og SKI	47.858	45.349
Husleje mv.:		
Lys og varme	18.711	34.896
Husleje og parkering	138.248	237.350
Depositum retur	-29.739	0
Løn rengøring	12.753	19.220
Blomster	2.428	4.815
Forsikringer	5.276	0
Flytning	73.358	0
EDB-udgifter	82.633	85.869
Afskrivning	51.121	60.099
Eksternt konsulentarbejde	22.549	13.625
Revision	40.625	69.500
Bluegarden	449	0
	<u>1.383.056</u>	<u>2.517.995</u>

*Sekretariatsbetjening DF
 5 måneder á 34.600 kr.
 2 måneder á 4.000 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	2015	2014		
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	292.840	112.544		
Tilgang i året	69.744	180.296		
Afgang i året	-75.077	0		
Kostpris ultimo	287.507	292.840		
Afskrivninger primo	172.643	112.544		
Afskrivninger i året	51.121	60.099		
Tilbageførte afskrivninger i forbindelse med salg	-25.026	0		
Afskrivninger ultimo	198.738	172.643		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	88.769	120.197		
5 Finansielle anlægsaktiver				
	Andelsbevis EDB Brugsen	Andelsbevis Samøkonomi	Deposita	Værdipapirer
Kostpris primo	5.500	2.000	84.001	278.449
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	-84.001	-149.046
Kostpris ultimo	5.500	2.000	0	129.403
Nettoopskrivninger primo	0	0	0	26.694
Afgang	0	0	0	0
Årets kursreguleringer	0	0	0	-8.491
Nettoopskrivning ultimo	0	0	0	18.203
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.500	2.000	0	147.606
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	5.500	2.000	84.001	305.143
Kr.	2015	2014		
6 Likvide beholdninger				
Fælleskassen Samøkonomi J.A.K. Andelskasse 40-39755	1.014.117	842.200		
Fælleskassen Samøkonomi J.A.K. Andelskasse 41-31244	490	8.149		
	1.014.607	850.349		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	2015	2014
7 Organisationsfonden		
Henlæggelse primo	258.310	258.310
Anvendt i året	0	0
Beregnete renter	646	0
	258.956	258.310
8 Uddannelsesforpligtelser		
Udlodning fra Institut for Efter- og Videreuddannelse af personale ved Frie Grundskoler i Likvidation	0	169.175
	0	169.175
9 Driftsstøtte til almennyttige organisationer		
Specifikation af særlige poster jf. ansøgning om driftsstøtte til almennyttige organisationer		
Modtaget støtte jf. Udlodningsloven	89.647	95.886
	89.647	95.886
3. Omsætning		
Kontingenter	1.567.380	2.692.930
Kursusafgifter *	270.900	1.082.553
Andre indtægter:		
Kursusbevillinger	404.776	414.517
Pulje	89.647	95.886
	494.423	95.886
Kursavance/kurstab på værdipapirer	-8.491	-10.930
Afkast af værdipapirer og renteindtægter	20.623	31.664
	2.344.835	4.306.620
5. Medlemskontingenter og bidrag mv.		
Kontingenter	1.567.380	2.692.930
	1.567.380	2.692.930
9. Egenfinansiering	1.567.380	2.692.930
	1.567.380	2.692.930
Kursusafgifter - specificeret		
Ledertræf	0	415.400
Bestyrelsestræf	0	200.050
Sekretærkursus	0	125.960
Specialundervisning	0	240.500
Arbejdstidskursus	0	23.443
Ledermøder, døgnworkshop	0	77.200
Den Bedste Skole	77.500	0
Lilleskoletræf	193.400	0
	270.900	1.082.553

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Redegørelse for kursusvirksomhed hvortil vikarportionerne er anvendt

	Opgørelse over anvendte vikarpor- tionsmidler	Tilskud til kur- susvirksomhed i alt	Kursusom- kostninger netto
Certificeringstilskud		21.605	
Vikarportioner modtaget	346.669	346.669	
Ubrugte midler fra tidligere år	169.175	169.175	
Modtaget kursusbevilling	83.902	83.902	
Kursusomkostninger, godkendt af fordelingssekretariatet	-540.054		-540.054
Administrative omkostninger godtgjort af fordelingssekretariatet	-114.017		
Kursusindtægter	270.900		270.900
	216.575	621.351	-269.154
Afregnet uforbrugte vikarportionsmidler til fordelingssekretariatet	-216.575	-216.575	
	0	404.776	

Specifikation af indtægter og omkostninger	Indtægter	Omkost- ninger
Overenskomstkurser, 2 dage	0	5.116
Intramøder nye bestyrelsesmedlemmer/Regionsmøder	0	16.067
Sekretærkursus	0	1.539
Specialundervisning	0	12.539
Den Bedste Skole	77.500	154.745
Lilleskoletræf	193.400	350.048
	270.900	540.054