

## **Gjesing Fritidsskole Skanderborgkredsen**

**Herschendsgavevej 18  
8660 Skanderborg**

**Årsrapport  
1. januar 2009 til 31. december 2009**

<b>Stamoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Den uafhængige revisors påtegning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>7</b>
<b>Balance</b>	<b>8</b>
<b>Noter</b>	<b>9</b>
<b>Eventualposter og forpligtelser mv.</b>	<b>11</b>

<b>Forening</b>	Gjesing Fritidsskole Skanderborgkredsen Herschendsgavevej 18 8660 Skanderborg
	CVR-nr: 0
	Telefon: 8653 1446
	E-mail: gjesing@fritidsskole.dk
	Hjemmeside: www.fritidsskole.dk
<b>Skoleleder</b>	Svend Hofgaard Møller
<b>Bestyrelse</b>	Henning Viuff Hansen Karin Juel Ed Jones Torben Hedegaard Lars Aaboe
<b>Revisor</b>	Dansk Revision
	Kontaktpersoner: Jens Pedersen

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2009 til 31. december 2009.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med opstilling tilpasset årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2009 til 31. december 2009 .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 24. marts 2010

**Skoleleder:**

Svend Hofgaard Møller

**Bestyrelsen:**

Henning Viuff Hansen

Karin Juel

Ed Jones

Torben Hedegaard

Lars Aaboe

## Til ledelsen i Gjesing Fritidsskole Skanderborgkredsen

Vi har revideret årsrapporten for Gjesing Fritidsskole Skanderborgkredsen for regnskabsåret 1. januar 2009 - 31. december 2009, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter opstilling tilpasset årsregnskabsloven samt efter kommunale retningslinjer.

## Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling. 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.

## Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1700 af 19. december 2006 samt i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. 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 virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2009 - 31. december 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, folkeoplysningsbekendtgørelsen og kommunale retningslinjer.

Århus, den 24. marts 2010

## Dansk Revision Århus

Registreret revisionsaktieselskab

Jens Pedersen  
Registreret revisor FRR

## **Generelt**

Årsrapporten er i det omfang det er fundet hensigtsmæssigt, tilpasset reglerne i årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

Deltagerbetalinger:

Deltagerbetalinger er periodiseret, således at de er medtaget i det relevante regnskabsår.

Kommunale tilskud:

Kommunale tilskud er medtaget i overensstemmelse med meddelte bevillinger.

Øvrige indtægter og udgifter:

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret i årsregnskabet.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal værdi.

# Resultatopgørelse



	2009 DKK	2008 TDKK
<b>Perioden 1. januar 2009 - 31. december 2009</b>		
1 Deltagerbetaling	181.994	223
1 Tilskud fra kommunen	279.300	320
<b>Undervisningsindtægter</b>	<b>461.294</b>	<b>543</b>
2 Lønninger	-359.466	-427
3 10% pulje til debatskabende aktiviteter	1.044	0
<b>Undervisningsbidrag</b>	<b>102.872</b>	<b>116</b>
4 Program- og markedsføringsomkostninger	-3.165	-4
Undervisningsomkostninger	-21.421	-42
Lokaleomkostninger	-39.100	-49
5 Administrationsomkostninger	-34.410	-31
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-98.096</b>	<b>-126</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>4.776</b>	<b>-10</b>
Finansielle indtægter	5.386	5
<b>Årets resultat</b>	<b>10.162</b>	<b>-5</b>

## Balance



	2009 DKK	2008 TDKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2009</b>		
Tilgodehavender	4.900	5
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.900</b>	<b>5</b>
Værdipapirer	98.120	98
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>98.120</b>	<b>98</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>31.078</b>	<b>109</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>134.098</b>	<b>212</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>134.098</b>	<b>212</b>
<b>Passiver pr. 31. december 2009</b>		
Egenkapital primo	913	6
Overført årets resultat	10.162	-5
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.075</b>	<b>1</b>
6 Mellemregninger	43.775	80
7 Anden gæld	79.248	131
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>123.023</b>	<b>211</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>123.023</b>	<b>211</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>134.098</b>	<b>212</b>

	2009 DKK	2008 TDKK
<b>1 Tilskud fra kommunen</b>		
Tilskud til lærer- og lederløn	436.036	355
Andel af kommunalt tilskud 10% pulje	-43.604	-35
Forventet tilbagebetaling af tilskud	-112.863	0
Tilbagebetaling tilskud tidligere år	-269	0
<b>Tilskud fra kommunen i alt</b>	<b>279.300</b>	<b>320</b>
<b>2 Lønninger</b>		
Lønninger leder	41.373	50
Lønninger lærere	315.146	373
ATP	1.500	2
AER	1.447	2
<b>Lønninger i alt</b>	<b>359.466</b>	<b>427</b>
<b>3 10% pulje til debatskabende aktiviteter</b>		
Andel af kommunalt tilskud 10% pulje	-43.604	-35
Deltagerbetaling	-1.044	0
Foredragshonorarer	7.500	9
Løn ledelse	1.800	3
Markedsføring	0	1
Markedsføring overført andel	1.500	2
Administration overført andel	1.500	1
Forventet tilbagebetaling	31.304	19
<b>10% pulje til debatskabende aktiviteter i alt</b>	<b>-1.044</b>	<b>0</b>
<b>4 Program- og markedsføringsomkostninger</b>		
Brochurer	4.665	5
Repræsentation	0	1
Andel af markedsføring overført til 10% pulje	-1.500	-2
<b>Program- og markedsføringsomkostninger i alt</b>	<b>3.165</b>	<b>4</b>

	2009 DKK	2008 TDKK
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	10.048	9
Internet	11.831	11
Porto og gebyr	509	0
Revisorhonorar	9.913	10
Øvrige kontingenter	600	1
Forsikringer	2.057	2
Andre udgifter	952	0
Andel administration overført 10% pulje	-1.500	-2
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>34.410</b>	<b>31</b>
<b>6 Mellemregninger</b>		
Mellemregning Skanderborgkredsen	9.512	9
SS SKB Svaler kasse	3.135	1
KS Klangsvallerne kasse	3.003	1
Mellemregning skoleleder	26.700	67
DSS Seje Svaler kasse	567	1
Mellemregning Lydsvallerne	858	1
<b>Mellemregninger i alt</b>	<b>43.775</b>	<b>80</b>
<b>7 Anden gæld</b>		
Modtaget forudbetaling	0	16
Skyldig Skanderborg Kommune	69.398	103
Andre skyldige omkostninger	9.850	12
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>79.248</b>	<b>131</b>

### Eventualforpligtelser

Ingen.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.