

**Gjesing Fritidsskole**  
**Herschendsgavevej 18**  
**8660 Skanderborg**  
**Årsrapport**  
**1. januar 2010 til 31. december 2010**

|  |           |
|--|-----------|
| <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<br>Herschendsgavevej 18<br>8660 Skanderborg                         |
|                   | Telefon: 8653 1446<br>E-mail: gjesing@fritidsskole.dk<br>Hjemmeside: www.fritidsskole.dk |
| <b>Skoleleder</b> | Svend Hofgaard Møller  |
| <b>Bestyrelse</b> | Henning Viuff Hansen<br>Karin Juel<br>Ed Jones<br>Torben Hedegaard<br>Lars Aaboe         |
| <b>Revisor</b>    | Dansk Revision Århus<br>Registreret revisionsaktieselskab                                |
|                   | Kontaktpersoner: Jens Pedersen   |

Bestyrelsen og ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2010.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningen aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 25. marts 2011

**Skoleleder:**

Svend Hofgaard Møller

**Bestyrelsen:**

Henning Viuff Hansen

Karin Juel

Ed Jones

Torben Hedegaard

Lars Aaboe

## Til ledelsen i Gjesing Fritidsskole

Vi har revideret årsrapporten for Gjesing Fritidsskole for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilretninger, der følger af foreningens særlige struktur.

## 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 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 25. marts 2011

## Dansk Revision Århus

Registreret revisionsaktieselskab

Jens Pedersen  
Registreret revisor FRR

## **Generelt**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilretninger, der følger af foreningens særlige struktur.

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

2010  
DKK

2009  
TDKK

Perioden 1. januar 2010 - 31. december 2010

|   |   |                |            |
|---|---|----------------|------------|
|   | Deltagerbetaling                        | 154.055        | 182        |
| 1 | Tilskud fra kommunen                    | 251.169        | 279        |
|   | <b>Undervisningsindtægter</b>           | <b>405.224</b> | <b>461</b> |
| 2 | Lønninger                               | -323.394       | -359       |
| 3 | 10% pulje til debatskabende aktiviteter | 2.580          | 1          |
|   | <b>Undervisningsbidrag</b>              | <b>84.410</b>  | <b>102</b> |
|   | <b>Indtjeningsbidrag</b>                | <b>84.410</b>  | <b>102</b> |
| 4 | Program- og markedsføringsomkostninger  | -2.163         | -3         |
|   | Undervisningsomkostninger               | -17.090        | -21        |
|   | Lokaleomkostninger                      | -37.300        | -39        |
| 5 | Administrationsomkostninger             | -29.420        | -35        |
|   | <b>Omkostninger i alt</b>               | <b>-85.973</b> | <b>-98</b> |
|   | <b>Resultat før finansielle poster</b>  | <b>-1.563</b>  | <b>4</b>   |
|   | Finansielle indtægter                   | 1.567          | 5          |
|   | <b>Årets resultat</b>                   | <b>4</b>       | <b>9</b>   |

## Balance

|   | 2010<br>DKK   | 2009<br>TDKK |
|---|---------------|--------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december 2010</b>          |               |              |
| Andre tilgodehavender                         | 0             | 5            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                  | <b>0</b>      | <b>5</b>     |
| Andre værdipapirer og kapitalandele           | 0             | 98           |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>    | <b>0</b>      | <b>98</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                   | <b>95.818</b> | <b>31</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                | <b>95.818</b> | <b>134</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                          | <b>95.818</b> | <b>134</b>   |
| <b>Passiver pr. 31. december 2010</b>         |               |              |
| Egenkapital primo                             | 11.075        | 1            |
| Overført årets resultat                       | 4             | 10           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>11.079</b> | <b>11</b>    |
| 6 Mellemregninger                             | 14.152        | 45           |
| 7 Anden gæld                                  | 70.587        | 78           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>  | <b>84.739</b> | <b>123</b>   |
| <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>84.739</b> | <b>123</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                         | <b>95.818</b> | <b>134</b>   |

|  | 2010<br>DKK    | 2009<br>TDKK |
|--|----------------|--------------|
| <b>1 Tilskud fra kommunen</b>                        |                |              |
| Tilskud til lærer- og lederløn                       | 329.452        | 436          |
| Andel af kommunalt tilskud 10% pulje                 | -32.945        | -44          |
| Forventet tilbagebetaling af tilskud                 | -45.338        | -113         |
| <b>Tilskud fra kommunen i alt</b>                    | <b>251.169</b> | <b>279</b>   |
| <b>2 Lønninger</b>                                   |                |              |
| Lønninger leder                                      | 37.613         | 41           |
| Lønninger lærere                                     | 283.304        | 315          |
| ATP  | 1.260          | 2            |
| AER  | 1.217          | 1            |
| <b>Lønninger i alt</b>                               | <b>323.394</b> | <b>359</b>   |
| <b>3 10% pulje til debatskabende aktiviteter</b>     |                |              |
| Andel af kommunalt tilskud 10% pulje                 | -32.945        | -44          |
| Deltagerbetaling                                     | -2.580         | -1           |
| Foredragshonorarer                                   | 7.000          | 8            |
| Aktivitetsforbundne udgifter                         | 6.375          | 0            |
| Løn ledelse  | 4.000          | 2            |
| Markedsføring  | 2.113          | 0            |
| Markedsføring overført andel                         | 1.500          | 2            |
| Administration overført andel                        | 1.500          | 2            |
| Forventet tilbagebetaling                            | 10.457         | 31           |
| <b>10% pulje til debatskabende aktiviteter i alt</b> | <b>-2.580</b>  | <b>-1</b>    |
| <b>4 Program- og markedsføringsomkostninger</b>      |                |              |
| Brochurer  | 2.875          | 5            |
| Repræsentation                                       | 788            | 0            |
| Andel af markedsføring overført til 10% pulje        | -1.500         | -2           |
| <b>Program- og markedsføringsomkostninger i alt</b>  | <b>2.163</b>   | <b>3</b>     |

|  | 2010<br>DKK   | 2009<br>TDKK |
|--|---------------|--------------|
| <b>5 Administrationsomkostninger</b>     |               |              |
| Kontorartikler/tryksager                 | 8.096         | 10           |
| Internet                                 | 7.086         | 12           |
| Porto og gebyr                           | 2.173         | 1            |
| Revisorhonorar                           | 9.750         | 10           |
| Øvrige kontingenter                      | 600           | 1            |
| Forsikringer                             | 3.215         | 2            |
| Andre udgifter                           | 0             | 1            |
| Andel administration overført 10% pulje  | -1.500        | -2           |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b> | <b>29.420</b> | <b>35</b>    |
| <b>6 Mellemregninger</b>                 |               |              |
| Mellemregning Skanderborgkredsen         | 7.154         | 10           |
| SS SKB Svaler kasse                      | 3.340         | 3            |
| KS Klangsvaleerne kasse                  | 3.003         | 3            |
| Mellemregning skoleleder                 | 0             | 27           |
| DSS Seje Svaler kasse                    | 0             | 1            |
| DBS Svalernes fælleskasse                | 655           | 0            |
| Mellemregning Lydsvaleerne               | 0             | 1            |
| <b>Mellemregninger i alt</b>             | <b>14.152</b> | <b>45</b>    |
| <b>7 Anden gæld</b>                      |               |              |
| Skyldig Skanderborg Kommune              | 60.736        | 69           |
| Andre skyldige omkostninger              | 9.851         | 9            |
| <b>Anden gæld i alt</b>                  | <b>70.587</b> | <b>78</b>    |

### Eventualforpligtelser

Ingen.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.