

Dalum Landbrugsskole
CVR-nr. 53 57 82 17

Årsrapport 2017

Skolekode: 461301



Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Revisionspåtegning på årsregnskabet	7
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	10
Præsentation af institutionen.....	10
Årets faglige resultater	12
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	13
Skolens hoved-og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	15
Usikkerhed ved indregning og måling	15
Usædvanlige forhold.....	15
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	15
Forventninger til det kommende år.....	15
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis.....	17
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	23
Balance pr. 31. december	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter.....	27
Særlige specifikationer.....	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen Dalum Landbrugsskole
Landbrugsvej 65
5260 Odense S
Hjemstedskommune: Odense

Telefonnummer: 66 13 21 30
E-mail: dalumls@dalumls.dk

Institutionsnummer: 461301
CVR.-nr.: 53 57 82 17

Bestyrelsen	Jens Jacobsen, formand (udpeget af Dalum Lærlinge)	Kasper Skovgaard Hansen (udpeget af Dalum Lærlinge)	
	Morten Andersen, næstformand (udpeget af Dalum Lærlinge)	Henrik Kildegaard (udpeget af Landbrug & Fødevarer)	
	Uffe Pilegaard Larsen (udpeget af Jordbrugsteknologer i DK)	Niels Rasmussen (udpeget af Landbrug & Fødevarer)	
	Jesper Andersen (udpeget af medarbejderne)	Mai E. Ø. Fruervang (udpeget af eleverne)	
	Torben Bang (udpeget af Dalum Lærlinge)	Anders Sværke (udpeget af Dalum Lærlinge)	
	Johan Bebe (udpeget af Landboudom)		

Daglig ledelse Jens Munk Kruse, forstander

Institutionens formål Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionens udbud omfatter erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser inden for primært landbrugs- og jordbrugsområdet. Institutionen kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, jf. ovenfor, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler, og de regler, som er fastsat af undervisningsministeren. Institutionen kan udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundede foranstaltninger. Institutionen udbyder endvidere andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomhed. Institutionens formål er endvidere i overensstemmelse med lovgivningen at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi.

Institutionens formål er endvidere at drive kostafdelingsvirksomhed (skolehjem) omfattet af § 18, stk. 1, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Institutionens formål kan være at drive skolelandbrug.

Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C CVR. -nr.: 33 77 12 31 Telefonnummer: 63 14 42 00 E-mail: odense@pwc.dk
Institutionen	Dalum Landbrugsskole Landbrugsvej 65 5260 Odense S

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Dalum Landbrugsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 5. april 2018

Daglig ledelse

Jens Munk Kruse
Forstander

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser.

Odense, den 5. april 2018

Bestyrelse

Jens Jacobsen
Formand

Morten Andersen
Næstformand

Kasper Skovgaard Hansen

Torben Bang

Henrik Kildegaard

Uffe Pilegaard Larsen

Johan Bebe

Niels Rasmussen

Anders Sværke

Jesper Andersen

Mai E. Ø. Fruervang

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Dalum Landbrugsskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dalum Landbrugsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af skolen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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 skolens 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 skolen, 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 skolens 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 skolens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at skolen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, 5. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Dalum Landbrugsskole ønsker at være en dynamisk uddannelsesinstitution, som kan dække uddannelsesbehovet inden for landbruget fra folkeskolens afgangsprøver og op til agrarøkonom.

Skolen ønsker at forme de bedste rammer for et velfungerende pædagogisk miljø med fokus på faglighed og et inspirerende og samarbejdsorienteret miljø, baseret på trivsel, læring og udvikling.

Dalum Landbrugsskole skal

- Være et væksthus for viden og innovation
- Dække den samlede landbrugsuddannelse
- Være et internationalt uddannelsessted
- Være et krydsfelt mellem land og by
- Være private og offentlige virksomheders foretrukne samarbejdspartner omkring landbrugsuddannelser

Vision

Skolen udbyder hele landbrugsuddannelsen og har en god position på såvel grunduddannelser, hovedforløb og lederuddannelser. Skolen udbyder også EUX-uddannelsen, som er en 4-årig (inkl. praktik) EUD uddannelse med gymnasiale fag på HTX-niveau. Fra 2016 genudbyder skolen DalumPlus, som er en kombination af grundforløbet, *Fødevarer, jordbrug & oplevelser* med mulighed for undervisning i dansk, engelsk, matematik på E- eller C-niveau. Samtidig kan skolen udbyde et antal AMU-fag, som primært gennemføres i et samarbejde med de rådgivende organisationer i region Syddanmark. Stærke samarbejdsrelationer med erhvervsakademierne i Odense og Århus, hvilket styrker elevernes muligheder til videreuddannelse.

Det er hensigten at fastholde og udbygge denne platform og gradvist opnå en større tilgang til skolens grundforløb og hovedforløb, bl.a. gennem øget fokus på brobygning og introforløb i samarbejde med folkeskolens afgangsklasser. Skolen ønsker tillige at være medvirkende til at udvikle lederuddannelserne – produktionsleder og agrarøkonom, samt videreudvikle EUX-uddannelsen. Styrke relationen mellem skolen og praktikpladsstederne gennem fortsat fokus på praktikplads op-søgende arbejde via skolens P-team.

Dalum Landbrugsskole er en kostskole, som er med til at skabe et godt studiemiljø. Skoledagen stopper ikke, når sidste lektion er overstået, for kostskolen gør hele døgnet til en speciel skoleoplevelse. På Dalum Landbrugsskoles afd. Korinth ønsker vi at skabe et godt ungdomsmiljø med fokus på nærhed og tryghed. På afd. Odense prioriterer vi et voksent studiemiljø, hvor de studerende får overdraget ansvar for egen hverdag, hvilket bl.a. sker gennem forskellige elevforeninger og gangfællesskaber. Kostskolen er med til at mindske frafald og skabe en høj elevtrivsel.

Endvidere har skolen et omfattende aktivitetsniveau i forbindelse med udlejning af lokaler til konferencer og møder og i tilknytning hertil bespisning samt overnatning. Skolens rammer giver stadig

visse muligheder for vækst inden for dette område på baggrund af en stor bygningsmasse. Udnyttelsesgraden er steget markant i de seneste år og er nu tæt på anvendelse af alle m².

Dalum Landbrugsskole har igennem de sidste mange år, udviklet en international profil i samarbejde med både offentlige og private samarbejdspartnere. Skolen har samtidig skabt et bredt internationalt netværk til gavn for elever, som søger til udlandet. Samtidig har skolen, med stor succes, udviklet en eksport af viden og undervisning til lande som Sydafrika, Kina, Sydkorea, Taiwan, Rusland m.fl.

Dalum Landbrugsskole – på vej mod fremtiden

Alle vores aktiviteter sigter mod at klæde vores elever bedst mulig på til fremtidens udfordringer.

Vi lever for at viderebringe viden, og vi vil gøre vores elever så fagligt dygtige, som de overhovedet kan blive. Men vi lægger også vægt på menneskelige egenskaber som venlighed, tillid, respekt og tolerance. Der er plads til alle – og alle kan være med i fællesskabet – på Dalum Landbrugsskole.

På skolen møder du højt engagerede og fagligt kompetente lærere. Vi følger med tiden og uddanner til virkeligheden. På Dalum Landbrugsskole er du sikker på at blive undervist i de nyeste teknologier og trends inden for moderne landbrug.

Vi kan godt lide traditioner, men vi bryder os ikke om vanetænkning. Med respekt for fagligheden sætter vi en ære i at udfordre elevernes tankesæt og udvide deres horisont.

Vi er kendt langt uden for Danmarks grænser og modtager hvert år elever fra en række andre lande. Skolen er blevet en global vidensbank og arbejder løbende på at udbygge sit netværk i udlandet.

Man lærer bedst, når man har det godt. Derfor tænker vi også meget over alt det, der ligger uden for undervisningen. Vi vil huskes som et sted, hvor man knyttede mange nye venskaber og fik minder for livet. Et sted hvor man lærte en masse og havde det sjovt sammen. Et sted med god mad, motion og et fantastisk studiemiljø.

Vi er ét hold, og alle ansatte arbejder sammen om at give vores elever en rigtig god tid på skolen.

Hver dag besøger mange mennesker Dalum Landbrugsskole. En del som gæster i vores kursus- og konferenceafdeling, som også er en vigtig del af vores skole. Vi er glade for alle, som kommer på skolen, og møder dem med et smil og et højt serviceniveau, så de føler sig hjemme.

Vores vision for fremtiden er at blive bedre til at fortælle, hvad vi laver, så mange flere vælger en uddannelse på Dalum Landbrugsskole.

Hovedaktiviteter

- Udvikle skolens pædagogik og didaktik og fastholde et godt studiemiljø.
- Til stadighed være en attraktiv arbejdsplads.
- Fokuserer på høj faglig kompetence hos skolens medarbejdere gennem intern og ekstern efter- og videreuddannelse.
- Markedsføre skolen og fastholde skolen som et godt ”brand” inden for landbruget og dets uddannelser.

- Udvikle skolens netværk, såvel alment som hos de landbrugsrelaterede organisationer og virksomheder.
- Holde fokus på en tæt økonomisk opfølgning med henblik på at styrke såvel effektivitet, indtjening og likviditet.
- Løbende opdatere skolens fysiske rammer gennem systematisk vedligeholdelse, kortlægning af energibesparende foranstaltninger samt tilpasning af lokaler til den anvendte pædagogik samt attraktive rammer i forbindelse med skolehjemsmiljøet.
- Indgå samarbejdsaftaler med andre uddannelsesinstitutioner, hvor dette er hensigtsmæssigt.
- Udvikle og udbygge det internationale arbejde.
- Udvikle og udbygge samarbejdet med skolens øvrige samarbejdspartnere, kommuner, banker og kreditforeninger m.v.

Årets faglige resultater

- Gennemførelse af flere Åbent hus-arrangementer med stor søgning, hvor der blev udvist stor interesse for skolen og dens uddannelser.
- Tilstedeværelse på alle landets mest kendte dyrskuer og uddannelsesmesser, med vægt på synlighed og dialog - bl.a. med "appetitvækkere" gennem konkurrencer og informationer om uddannelsesmuligheder.
- Styrket anvendelsen af sociale medier i markedsføringsøjemed.
- Samarbejde med Svendborg Erhvervsskole og SOSU skolen i Svendborg om introforløb.
- Samarbejde med Bygholm Landbrugsskole og TUC omkring et kort uddannelsesforløb, Agro-assistent.
- Øget fokus på kontakten til de unge som befinder sig i overgangen fra folkeskolen til erhvervsuddannelsen, bl.a. vha. brætspillet "Green Career", samt et virtuelt spil, "City of Educatia" i samarbejde de øvrige erhvervsskoler på Fyn.
- En løbende udbygning af EUX uddannelsen
- Opførelse af et Innovationshus, med donation på kr. 3,9 mio., fra Fruervadgårds Mindelegat.
- Gennemførelse af et nyt hold sydafrikanske landbrugslever i et 40 ugers forløb.
- En forøgelse af uddannelseseksporten, herunder flere internationale uddannelsesforløb af kortere varighed, bl.a. i lande som Sydkorea og Taiwan.
- Gennemførelse af 58 mobiliteter under ERASMUS-aftalen.

- Højere prioritering af det pædagogiske og didaktiske grundlag med udgangspunkt i "Handlingsplan 2017".
- I forhold til de pædagogiske kvalifikationer har alle lærerne gennemført enten Pædagogikum, Pædagogisk Grunduddannelse eller Pædagogisk Diplomuddannelse (PD). For de lærere, der mangler enten PD grundet ny ansættelse eller de 10 ECTS points i forhold til opkvalificering, så er der lavet uddannelsesplan for dette. Dalum Landbrugsskole benytter de enkelte PD-projekter til at kigge på skolens undervisningspraksis og komme med forslag til ændring af praksis.
- Opstart af ledelsesudvikling i praksis (LIP), for undervisningsområdet, hvor der fra 2017 til 2019 vil være fokus på udviklingen af undervisningen og undervisningsmaterialer, pædagogisk ledelse samt fornyelse af pædagogisk og didaktisk grundlag.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolen har gennem 2017 haft et pænt aktivitetsniveau.

Nedenfor er angivet skolens uddannelser i punktform:

- DalumPlus
- Grundforløb 1 og grundforløb 2
- Studenterforløb
- 1. hovedforløb og 2. hovedforløb
- Produktionsleder
- Agrarøkonom
- EUX-Landmand GF og 1. hovedforløb
- Kurser og konferencer
- AMU-kursusforløb
- Internationale kurser - Sydafrika, Kina, Sydkorea og Taiwan m.fl.
- Anden indtægtsdækket virksomhed

Endvidere har skolen en kostafdeling/skolehjem og et mindre skolelandbrug med ca. 27 hektar jord.

Skolens hoved-og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Omsætning	56.392	57.154	55.859	52.323	50.659
Heraf statstilskud	29.516	30.723	29.687	28.234	26.305
Omkostninger	54.608	54.358	52.806	49.577	47.658
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.785	2.796	3.053	2.746	3.001
Finansielle poster	999	1.264	1.185	1.081	1.291
Resultat før ekstraordinære poster	786	1.532	1.867	1.664	1.710
Årets resultat	786	1.532	1.867	1.664	1.710
Balance					
Anlægsaktiver	109.749	105.056	104.240	100.818	102.407
Omsætningsaktiver	18.054	16.226	14.067	11.109	4.937
Balancesum	127.803	121.281	118.307	111.927	107.344
Egenkapital ultimo	48.269	47.193	45.392	43.141	41.929
Hensatte forpligtigelser	0	400	400	400	400
Langfristede gældsforpligtigelser	55.769	54.485	51.212	47.461	48.852
Kortfristede gældsforpligtigelser	23.766	19.202	21.303	20.925	16.163
Pengestrømsforhold					
Driftsaktivitet	3.645	9	4.871	7.647	2.605
Investeringsaktivitet	-3.108	-2.919	-5488	-374	-255
Finansieringsaktivitet	-2.248	3.542	3.815	-1.844	-1.858
Pengestrøm, netto	-1.712	632	3.198	5.429	493
Samlet likviditet til rådighed	9.137	10.850	10.219	7.021	1.592
Antal årsværk - uddannelser	36	32	32	29	29
Antal årsværk - øvrige	<u>42</u>	<u>43</u>	<u>42</u>	<u>42</u>	<u>39</u>
Antal årsværk i alt	<u>78</u>	<u>75</u>	<u>74</u>	<u>71</u>	<u>68</u>
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,4	2,7	3,3	3,2	3,4
Likviditetsgrad (%)	76,0	84,5	66,0	52,8	30,5
Soliditetsgrad (%)	37,8	38,9	38,4	38,5	39,1
Finansieringsgrad (%)	50,8	51,9	49,1	47,2	47,8
Index antal elever i alt	110	105	111	113	100
Årselever					
Aktivitetmæssige hoved- og nøgletal					
Årselever - uddannelser (erhvervsudd. og AMU)	224	214	227	230	204
Årselever - skolehjem	<u>168</u>	<u>160</u>	<u>174</u>	<u>163</u>	<u>141</u>
	<u>392</u>	<u>374</u>	<u>401</u>	<u>393</u>	<u>345</u>

	2017	2016	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Årsværk pr. 100 elever					
Undervisning	16	15	14	13	14
Ledelse og administration	4	4	4	4	4
Bygningsdrift	4	3	3	3	2
Kostafdeling	7	8	7	7	8
Lønomkostninger					
Lønomkostninger til uddannelser	17.835	17.861	17.289	15.998	15.220
Lønomkostninger til øvrige	<u>11.474</u>	<u>10.854</u>	<u>10.932</u>	<u>9.940</u>	<u>9.730</u>
Lønomkostninger i alt	<u>29.309</u>	<u>28.715</u>	<u>28.220</u>	<u>25.938</u>	<u>24.950</u>
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger til uddannelser	4.550	4.776	4.312	4.071	4.412
Lønomkostninger til øvrige	<u>2.927</u>	<u>2.902</u>	<u>2.726</u>	<u>2.529</u>	<u>2.820</u>
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	<u>7.477</u>	<u>7.678</u>	<u>7.038</u>	<u>6.600</u>	<u>7.232</u>

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I forbindelse med EUD reformen, har skolen oplevet et fald i tilmeldingstallene. Skolen har på denne baggrund intensiveret kontakten med de folkeskoleelever som befinder sig i overgangen mellem folkeskolen og erhvervsuddannelsen.

Aktivitetsniveauet giver ikke anledning til bekymring.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke konstateret betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Skolen budgetterer fortsat med et positivt resultat i 2018. Men på baggrund af omprioriteringspuljen og andre centralt pålagte reduktioner af vores taxametre, er vi nødt til at finde besparelser, tilpasse organisationen og driften i forhold til de fremtidige økonomiske rammer.

Skolen har et solidt likviditetsberedskab og har fortsat fokus på en stærk likviditet.

Skolen forventer en fortsat stigning fremadrettet og har en positiv forventning til aktivitetsudviklingen.

Målrapportering

Antal årselever i året

Erhvervsrettede uddannelser

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
Brobygning og introforløb	4,96	4,40	2,20	2,82	2,70
Grundforløb	67,80	61,70	75,20	69,04	57,20
Hovedforløb	117,90	123,80	128,50	125,30	115,50
AMU	30,00	24,00	23,00	32,82	28,64
Aktivitet udlagt til andre institutioner					
Erhvervsuddannelser	2,88	0,88	2,60	2,60	2,00
AMU	0,84	0,27	0,67	0,55	0,62

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal optagne på hovedforløb i året	209	145	144	153	144
Antal indgåede aftaler	166	111	126	116	104
Afbrudte aftaler	43	24	17	32	42

Praktikpladsbestand	2017	2016	2015	2014	2013
Antal elever med praktikpladsaftaler ultimo	214	201	179	200	200

Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1+2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelsesområde	2016	2015	2014
Teknisk EUD	29,70%		
Teknisk EUX			

De lave tal for elevsamvær skyldes at ca. 60% af lærerstaben også anvender timer på IDV aktiviteter.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender samt lang- og kortfristede gældsforpligtelser.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	5-30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Kunstværker, som indgår under posten andet udstyr og inventar, er værdiansat til dagspris pr. 1. januar 1991, med tillæg af anskaffelsessummen for senere anskaffelser. Der foretages ikke afskrivninger på skolens kunstværker.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån, og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkreditgæld” under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Statstilskud	1	29.515.967	30.723
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>26.876.282</u>	<u>26.432</u>
Omsætning		<u>56.392.249</u>	<u>57.154</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-28.289.538	-28.414
Markedsføring m.v.	4	-1.222.584	-1.080
Ledelse og administration	5	-5.213.412	-5.769
Bygningsdrift	6	-9.599.803	-9.111
Kostafdelingen	7	<u>-10.282.223</u>	<u>-9.984</u>
Driftsomkostninger		<u>-54.607.560</u>	<u>-54.358</u>
Driftsresultat		1.784.690	2.796
Finansielle indtægter	8	185.745	28
Finansielle omkostninger	9	<u>-1.184.841</u>	<u>-1.291</u>
Årets resultat		<u>785.596</u>	<u>1.532</u>

Balance pr. 31. december

	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	101.891.791	103.288
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	10	5.849.160	0
Udstyr	10	1.319.291	1.691
Inventar	10	<u>659.646</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>109.719.888</u>	<u>104.979</u>
Værdipapirer og andelsbeviser	11	<u>29.536</u>	<u>75</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>29.536</u>	<u>75</u>
Anlægsaktiver		<u>109.749.424</u>	<u>105.056</u>
Beholdninger		<u>29.312</u>	<u>35</u>
Varebeholdninger		<u>29.312</u>	<u>35</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.851.422	3.465
Andre tilgodehavender		<u>3.035.910</u>	<u>1.875</u>
Tilgodehavender		<u>8.887.332</u>	<u>5.341</u>
Værdipapirer		<u>5.848.690</u>	<u>1.979</u>
Likvide beholdninger		<u>3.288.639</u>	<u>8.870</u>
Omsætningsaktiver		<u>18.053.973</u>	<u>16.226</u>
Aktiver		<u>127.803.397</u>	<u>121.281</u>

Balance pr. 31. december

	Noter	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver			
Egenkapital 31.12.1991	12	32.832.236	32.832
Egenkapital i øvrigt	12	<u>15.436.447</u>	<u>14.361</u>
Egenkapital		<u>48.268.683</u>	<u>47.193</u>
Andre hensættelser		<u>0</u>	<u>400</u>
Hensættelser		<u>0</u>	<u>400</u>
Kreditforeningsgæld	13	51.946.693	54.485
Periodiseret anlægstilskud		3.822.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>55.768.693</u>	<u>54.485</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	2.743.140	2.588
Skyldig løn		1.596.548	1.705
Feriepengeforpligtelse		4.050.000	4.015
Leverandør af varer og tjenesteydelser		4.078.997	1.914
Mellemregning, Undervisningsministeriet		2.977.323	3.678
Anden gæld		8.141.913	5.039
Periodeafgrænsningsposter		<u>178.101</u>	<u>264</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.766.022</u>	<u>19.202</u>
Gældsforpligtelser		<u>79.534.715</u>	<u>73.688</u>
Passiver		<u>127.803.397</u>	<u>121.281</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.	14-15		

Pengestrømsopgørelse

	2017 kr.	2016 t.kr.
Årets resultat	785.596	1.532
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	<u>2.236.449</u>	<u>2.105</u>
<i>Ændring i driftkapital</i>		
Ændring i varebeholdninger	5.835	7
Ændring i tilgodehavender	-3.546.956	-1.534
Ændring kortfristet gæld	<u>4.163.647</u>	<u>-2.101</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>3.644.571</u>	<u>9</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.977.173	-2.968
Værdi af donation	3.822.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	46.886	47
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-3.108.287</u>	<u>-2.919</u>
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser (ændring i renteswap, regl. via egenkapital)	<u>-2.248.406</u>	<u>-2.588</u>
Provenu ved omprioritering	<u>0</u>	<u>6.130</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-2.248.406</u>	<u>3.542</u>
Ændring i likvider	<u>-1.712.122</u>	<u>632</u>
Likvider primo	10.849.452	10.219
Likvider ultimo	<u>9.137.329</u>	<u>10.850</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	15.385.064	15.089
Fællesudgiftstilskud	6.528.938	7.059
Bygningstaxameter	4.267.219	5.317
Særlige tilskud	1.102.920	1.300
Kostafdelingen	2.248.789	2.046
Dispositionsbegrænsning	<u>-16.963</u>	<u>-91</u>
	<u>29.515.967</u>	<u>30.723</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	5.606.870	6.560
Deltagerbetaling, anden ekstern rekvirentbetaling	9.473.918	8.589
Anden omsætning	3.885.615	4.698
Indtægter, kostafdelingen	<u>7.909.879</u>	<u>6.585</u>
	<u>26.876.282</u>	<u>26.432</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	17.835.377	17.861
Øvrige omkostninger	9.827.955	9.965
Afskrivninger	<u>626.206</u>	<u>589</u>
	<u>28.289.538</u>	<u>28.414</u>
4. Markedsføring m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger	462.799	219
Øvrige omkostninger	737.421	840
Afskrivninger	<u>22.364</u>	<u>21</u>
	<u>1.222.584</u>	<u>1.080</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.388.650	3.527
Øvrige omkostninger	1.578.753	2.010
Afskrivninger	<u>246.009</u>	<u>232</u>
	<u>5.213.412</u>	<u>5.769</u>

	2017	2016
	kr.	t.kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.168.225	2.835
Øvrige omkostninger	5.648.819	5.540
Afskrivninger	<u>782.757</u>	<u>737</u>
	<u>9.599.803</u>	<u>9.111</u>
7. Kostafdelingen		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.453.920	4.273
Øvrige omkostninger	5.269.191	5.184
Afskrivninger	<u>559.112</u>	<u>526</u>
	<u>10.282.223</u>	<u>9.984</u>
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>185.745</u>	<u>28</u>
	<u>185.745</u>	<u>28</u>
9. Finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter	1.165.210	1.279
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>19.631</u>	<u>12</u>
	<u>1.184.841</u>	<u>1.291</u>

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	Forudbetalte og uafsluttede anlægs- aktiver kr.	I alt kr.
10. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris 01.01.2017	130.345.411	11.689.795	5.844.897	0	147.880.103
Tilgang	182.237	630.517	315.259	5.849.160	6.977.173
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2017	<u>130.527.648</u>	<u>12.320.312</u>	<u>6.160.156</u>	<u>5.849.160</u>	<u>154.857.276</u>
Afskrivninger 01.01.2017	27.057.257	10.562.455	5.281.227	0	42.900.939
Årets afskrivninger	1.578.600	438.566	219.283	0	2.236.449
Afskrivninger på årets afgang	0	0	0	0	0
Afskrivninger 31.12.2017	<u>28.635.857</u>	<u>11.001.021</u>	<u>5.500.510</u>	<u>0</u>	<u>45.137.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	<u>101.891.791</u>	<u>1.319.291</u>	<u>659.646</u>	<u>5.849.160</u>	<u>109.719.888</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>103.288.154</u>	<u>1.691.006</u>	0	0	<u>104.979.160</u>
Heri indregnet finansiel leasing	0	0	0	0	0
Kontantvurdering, ejendomme 1. oktober 2017		<u>100.900.000</u>			

	2017 kr.	2016 t.kr.
11. Værdipapirer og andelsbeviser		
Andelsbevis Danish Agro	19.943	67
Andelsbevis OK	5.087	5
Andelsbevis Danish Crown	<u>4.505</u>	<u>5</u>
	<u>29.536</u>	<u>76</u>
12. Egenkapital		
Skolens egenkapital, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 770 af 19.11.1990	<u>32.832.236</u>	<u>32.832</u>
Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2017	14.360.693	12.560
Årets resultat	785.595	1.532
Regulering af forpligtelser, rente-swap	<u>290.159</u>	<u>269</u>
Egenkapital i øvrigt 31.12.2017	<u>15.436.447</u>	<u>14.361</u>

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Nominal gæld i alt kr.
13.Langfristet gæld			
Prioritetsgæld			
Langfristede gældsforpligtelser 31.12.2017	2.348.731	51.331.486	53.680.217
Værdi af renteloftaftale	316.409	615.207	931.616
Donation	<u>78.000</u>	<u>3.822.000</u>	<u>3.900.000</u>
Langfristet gæld korr. for neg. værdi på aftale	<u>2.743.140</u>	<u>55.768.693</u>	<u>58.511.833</u>
Langfristede gældsforpligtelser 31.12.2016	<u>2.587.612</u>	<u>54.485.256</u>	<u>57.072.868</u>
Efter mere end 5 år forfalder:			
Langfristet gæld		<u>47.573.856</u>	

Af den langfristede gæld er kr. 39 mio. sikret mod rentestigninger, som overstiger et loft på 4 % p.a. Aftalen udløber senest i 4. kvartal 2020 uden omkostninger.

	2017 kr.	2016 t.kr.
14. Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>102.700.000</u>	<u>103.288</u>
Prioritetsgæld 31.12.2017	<u>53.680.217</u>	<u>55.851</u>

Til sikkerhed for bankgæld er der oprettet en sikringskonto på 0,7 mio. kr. samt etableret et sikkerhedsdepot på kr. 2,6 mio. med 2,5 % obligationer

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.

15. Andre forpligtelser

Leasing forpligtelser

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende leje af:

4 traktorer. Forpligtelser for resterende periode

	<u>252.600</u>	<u>505</u>
--	----------------	------------

Leasingaftale på traktorer udløber 31.08.2019

I slutningen af 2015 er der indgået en leasingaftale vedrørende anskaffelse af en fabriksny Ford Transit Combi til anvendelse i forbindelse med persontransport. Aftalen har en varighed på 60 måneder

Aftalen udløber i år 2020. Forpligtelsen udgør for restløbetiden

	<u>116.062</u>	<u>174</u>
--	----------------	------------

16. Trækingsret

Kassekredit Sydbank

Maximum trækingsret: kr. 3 mio.

Særlige specifikationer

	2017 kr.	2016 t.kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud	-599.733	-1.414
Modtagne tilskud	<u>768.735</u>	<u>1.675</u>
Nettoindtægter i alt	<u>169.001</u>	<u>261</u>
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.031.887	804
Andre omkostninger til Praktikpladsopsøgende arbejde	<u>5.744</u>	<u>6</u>
Omkostninger i alt	<u>1.037.631</u>	<u>809</u>
Personaleomkostninger		
Skolens samlede lønomkostninger m.v. fordeler sig således:		
Lønninger	25.429.118	24.968
Pensioner	<u>3.879.854</u>	<u>3.747</u>
Lønomkostninger i alt	29.308.972	28.715
Honorar og andre omkostninger til social sikring	<u>541.783</u>	<u>497</u>
	<u>29.850.755</u>	<u>29.212</u>
Antal fuldtidsansatte (årsværk)	<u>75</u>	<u>75</u>
Andel i %, ansatte på sociale vilkår	12%	12%
Afskrivninger		
Af- og nedskrivninger	<u>2.236.449</u>	<u>2.105</u>
Afskrivninger i alt	<u>2.236.449</u>	<u>2.105</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	143.000	144
Andre ydelser end revision	<u>28.300</u>	<u>37</u>
Revision i alt	<u>171.300</u>	<u>181</u>

Særlige specifikationer

	2017 kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	Total t.kr.
Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed - undervisning og kostafd.					
Indtægter	16.503.428	15.991	14.772	12.871	60.138
Lønomkostninger	-6.241.415	-6.043	-5.517	-3.412	-21.213
Direkte omkostninger	-5.446.045	-5.716	-4.788	-3.385	-19.335
Indirekte omkostninger	<u>-2.028.500</u>	<u>-2.132</u>	<u>-1.989</u>	<u>-2.429</u>	<u>-8.578</u>
Resultat	<u>2.787.468</u>	<u>2.100</u>	<u>2.478</u>	<u>3.645</u>	<u>11.010</u>
Saldo indtægtsdækket virksomhed 31.12.17 - opgjort fra og med år 2000					<u>39.461</u>