

Dalum Landbrugsskole

CVR-nr. 53 57 82 17

Årsrapport 2021

Skolekode: 461301



Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Generelle oplysninger om institutionen..... | 1 |
| Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring..... | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Revisionspåtegning på årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal..... | 9 |
| Præsentation af institutionen..... | 9 |
| Årets faglige resultater | 11 |
| Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal | 13 |
| Hovedtal..... | 14 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 16 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 16 |
| Usædvanlige forhold..... | 16 |
| Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | 16 |
| Forventninger til det kommende år..... | 16 |
| Målrapportering..... | 17 |
| Regnskab | 18 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 18 |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december..... | 24 |
| Balance pr. 31. december | 25 |
| Pengestrømsopgørelse | 27 |
| I Usikkerhed om fortsat drift..... | 28 |
| II Usikkerhed ved indregning og måling | 28 |
| III Usædvanlige forhold | 28 |
| IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | 28 |
| Særlige specifikationer..... | 33 |
| Specifikation af formålsregnskabet..... | 34 |
| Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen | 35 |
| It- omkostninger..... | 35 |

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen Dalum Landbrugsskole
Landbrugsvej 65
5260 Odense S
Hjemstedskommune: Odense

Telefonnummer: 66 13 21 30

E-mail: dalumls@dalumls.dk

Hjemmeside: <https://dalumls.dk/>

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) | Lars Iversen (udpeget af Landbrug & Fødevarer) | |
| | Uffe Pilegaard Larsen (udpeget af Jordbrugsteknologer i DK) | Carsten Hedegaard (udpeget af Landbrug & Fødevarer) | |
| | Jesper Andersen (udpeget af medarbejderne) | Anders Sværke (udpeget af Dalum Lærlinge) | |
| | Torben Bang (udpeget af Dalum Lærlinge) | Kristoffer Dyred (udpeget af eleverne) | |
| | Anders Lindenskov (udpeget af Landbougdom) | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

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 Sdr. Boulevard 39-41 5000 Odense C |
| Revision | BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Kim Dalgaard, MNE nr. mne19736 Fælledvej 1 5000 Odense C CVR -nr.: 20 22 26 70 Telefonnummer: 63 12 71 00 E-mail: odense@bdo.dk |
| Institutionen | Dalum Landbrugsskole Landbrugsvej 65 5260 Odense S |

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Dalum Landbrugsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 30. marts 2022

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 30. marts 2022

Bestyrelse

Jens Jacobsen
Formand

Morten Andersen
Næstformand

Kasper Skovgaard Hansen

Torben Bang

Lars Iversen

Uffe Pilegaard Larsen

Anders Lindenskov

Carsten Hedegaard

Anders Sværke

Jesper Andersen

Kristoffer Dyred

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 2021 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrøms-opgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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 Dalum Landbrugsskole i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 Dalum Landbrugsskoles 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 Dalum Landbrugsskole, 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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 regnskabsbrugere 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale 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 revisions bevis, 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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, den 30. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab,

Cvr-nr. 20 22 26 70

Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr19736

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
- Have et højt fagligt niveau
- Dække den samlede landbrugsuddannelse
- Være en attraktiv landbrugsskole for hele landet
- 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. Samtidig udbyder skolen et antal AMU-fag, som primært gennemføres i et samarbejde med landbrugets rådgivende organisationer i hele Region Syddanmark. Dalum Landbrugsskole har stærke samarbejdsrelationer med erhvervsakademierne i Odense (UCL), Kolding (IBA) og Århus (EAAA), 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 praktikpladsop-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 bospisning samt overnatning. Skolens rammer giver stadig visse muligheder for vækst inden for dette område på baggrund af en stor bygningsmasse. Det er skolen magtpåliggende at udnytte overskydende kapacitet bedst muligt. 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 m.fl.

Dalum Landbrugsskole – på vej mod fremtiden

Alle vores aktiviteter sigter mod at klæde vores elever bedst muligt 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 eleverne i uddannelse, samt i 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 opdaterer skolens fysiske rammer gennem systematisk vedligeholdelse, kortlægning af energibesparende foranstaltninger samt tilpasning af lokaler til den anvendte pædagogik og skabe 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.
- Arbejde målrettet på en mere bæredygtig profil i både skolens drift og i uddannelsernes indhold.

Årets faglige resultater

- Årets faglige resultater har igen i år båret præg af begrænsninger pga. Covid-19. På trods herfor, har skolen haft elevfremgang, for 6. år i træk, på både EUD, EUX, 10. klasse og kostskole.
- Grundet covid-19 har ikke alle planlagt åbent hus-arrangementer og informationsmøde været mulige at gennemføre. De arrangementer der ikke kunne gennemføres fysisk blev gennemført online. Åbent hus-arrangementet i november havde rekord i besøgsantal.
- Det har desuden ikke været muligt at have samme tilstedeværelse på dyrskuer i foråret 2021. Heldigvis var det muligt at være tilstede på de fleste uddannelsesmesser i efteråret.
- Styrket anvendelsen af sociale medier i vejledningsøjemed, pga. Covid-19.
- Fortsat samarbejde med Svendborg Erhvervsskole og SOSU-skolen i Svendborg om introforløb.
- Der er fortsat øget optag på EUX-Landmandsuddannelsen. Fra januar 2023 forventes der 2 klasser på alle EUX-skoleforløb. EUX-grundforløbet på Korinth er godt etableret.
- Skolen har i indeværende år haft faldende aktivitet på det internationale uddannelsesforløb pga. covid-19. Ingen kurser er gennemført på dansk grund. Vi har dog gennemført flere online kurser af kortere og længere varighed, bl.a. i lande som Sydkorea, Taiwan og Kina.

Skolen har i perioden haft øget fokus på uddannelseseksport via intensiv promovning, bl.a. til flere provinser i Sydafrika, med positive forventninger for 2023.

- Skolen glæder sig over det længerevarende (2021-24) Livestock Management Program, som blev godkendt hos Danmarks Evalueringsinstitut omkring årsskiftet 2020/2021.
- For at danne rammer for god trivsel er der brugt betydelige midler på at opkvalificere elevværelser på begge afdelinger og opgradering af klasseværelser på Korinth afdelingen.
- Skolen klarer sig godt i Elevtrivsels undersøgelser og har desuden en lav frafaldsprocent. Dalum Landbrugsskole scorer i 2021 topkarakterer i de nationale trivselsmålinger. Skolen blev derfor inviteret til at holde oplæg på 'Tænketanken DEA' konferencen, *Kvalitet i erhvervsuddannelserne*.
- Skolen blev Unesco Verdensmålsskole i juni 2021. Skolen arbejder målrettet i mod en stærk bæredygtig profil.
- Skolen har ved årsskiftet 20/21 fået en Erasmus-akkreditering, som koordinator af et mobilitetskonsortium, gældende fra 2021 til 2027.
- Skolen har stor succes med få elever i praktikforløb (en af landets højeste procenter).
- Indgår i flere EU socialfondsprojekter. Har færdiggjort projektet: *"EUX en del af svaret"* med stor succes (2020). Og er desuden i 2021 afsluttet projekterne, *"EUD- student"* og *"Innovation og iværksætter"*. I løbet af 2022 afsluttes det sidste socialfondsprojekt *"Digitalisering i faget"*. Skolen fik lige inden jul godkendt et regionsstøttet projekt sammen med 3 andre landbrugsskoler i Regionen Syd (ca. 3 mio.) *"Landbrugsskolerne som frontløber i den grønne omstilling"*, desuden deltager skolen aktivt i Danske Landbrugsskole *"LIK-projekter"* og i projekter om bedre praktikforløb støttet af AUB-midler
- Alle lærere har nu gennemført den lovpligtige 10 ECTS-points i forhold til opkvalificering. Dalum Landbrugsskole sender løbende nyansatte undervisere på DEP (Diplom i Erhvervs-pædagogik) og benytter de enkelte DEP-projekter til at kigge på skolens undervisningspraksis og komme med forslag til ændring af denne praksis.
- Begge uddannelsesledere har færdiggjort en master i pædagogisk ledelse sommeren 2020.
- Efter næsten halvandet års forsøgsordning, har skolen fået permanent godkendelse til 10. klasses undervisning. Optaget er ifølge den koordinerede tilmelding (1. marts 2022) stejlt stigende fra sommeren 2022.
- Til trods for Covid-19, har vi formået at afholde, en stor del af de planlagte AMU- forløb. Vi har i 2021 haft ca 24 årselever.

- Skolens Kursus og Konferenceafdeling var stærkt påvirket af samfundets nedlukning i første halvår af 2021. En del af vores kunder rykkede heldigvis kurser til senere på året.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolen har gennem 2021, på trods af corona, haft et pænt aktivitetsniveau.

Nedenfor er angivet skolens uddannelser i punktform:

- Grundforløb 1 og grundforløb 2
- Studenterforløb
- 1. hovedforløb og 2. hovedforløb
- Produktionsleder
- Agrarøkonom
- EUX-Landmand GF1 og EUX-Landmand GF2
- EUX-Landmand 1. hovedforløb og EUX-Landmand 2. hovedforløb
- 10. klasse
- Kurser og konferencer
- AMU-kursusforløb
- Internationale kurser - Sydkorea og Taiwan m.fl.
- Anden indtægtsdækket virksomhed

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

Hovedtal

Set over en femårig periode kan institutionens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Statstilskud | 40.939.348 | 37.254.402 | 33.127.853 | 30.986.687 | 29.515.967 |
| Omsætning | 58.626.359 | 56.013.665 | 57.400.449 | 58.004.581 | 56.392.249 |
| Omkostninger | 55.625.760 | 54.313.614 | 55.848.739 | 56.478.196 | 54.607.560 |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | 3.000.599 | 1.700.051 | 1.551.709 | 1.526.385 | 1.784.690 |
| Finansielle poster | -904.529 | -646.382 | -494.844 | -1.112.395,0 | -999.096 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 2.096.070 | 1.053.668 | 1.056.866 | 413.990 | 785.596 |
| Ekstraordinære poster | 0 | 0 | 0 | -2.840.803 | 0 |
| Årets resultat | 2.096.070 | 1.053.668 | 1.056.866 | -2.426.813 | 785.596 |
| Balance | | | | | |
| Anlægsaktiver | 110.210.996 | 111.139.962 | 111.674.195 | 112.133.607 | 109.749.424 |
| Omsætningsaktiver | 16.122.734 | 18.142.406 | 20.575.823 | 17.259.859 | 18.053.973 |
| Balancesum | 126.333.730 | 129.282.368 | 132.250.019 | 129.403.057 | 127.803.397 |
| Egenkapital ultimo | 50.980.087 | 48.884.017 | 47.830.349 | 46.773.483 | 48.268.683 |
| Hensatte forpligtigelser | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtigelser | 56.773.760 | 62.787.432 | 62.286.729 | 64.351.273 | 55.768.693 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | 18.579.883 | 17.610.919 | 22.132.941 | 18.278.300 | 23.766.022 |
| Pengestrømsforhold | | | | | |
| Driftsaktivitet | 3.760.783 | -608.588 | 6.667.663 | -379.607 | 3.644.571 |
| Investeringsaktivitet | -1.464.584 | -599.375 | -2.034.703 | -2.393.777 | -3.108.287 |
| Finansieringsaktivitet | -6.013.672 | 500.702 | -2.064.545 | 7.280.198 | -2.248.406 |
| Pengestrøm, netto | -3.717.473 | -707.261 | 2.568.415 | 4.506.815 | -1.712.122 |
| Likvider primo | 15.505.299 | 16.212.560 | 13.644.145 | 9.137.330 | 10.849.452 |
| Likvider ultimo | 11.787.826 | 15.505.299 | 16.212.561 | 13.644.145 | 9.137.329 |
| Resterende trækningmulighed på kassekreditten (jf. Note 16) | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Samlet likviditet til rådighed | 14.787.826 | 18.505.299 | 19.212.561 | 16.644.145 | 12.137.329 |
| Nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad (%) | 3,6 | 1,9 | 1,8 | -4,2 | 1,4 |
| Likviditetsgrad (%) | 86,8 | 103,0 | 93,0 | 94,4 | 76,0 |
| Soliditetsgrad (%) | 40,4 | 37,8 | 36,2 | 36,1 | 37,8 |
| Gældsfaktor | 1,0 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | |
| Årselever | | | | | |
| Aktivitetsmæssige hoved- og nøgletal | | | | | |
| Årselever eksklusive kostelever | 51 | 49 | 54 | 55 | 56 |
| Årselever, som samtidig bor på kostafdeling | 198 | 192 | 172 | 173 | 168 |
| Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark | 76 | 67 | 130 | 138 | 138 |
| Årselever i alt | 325 | 308 | 356 | 366 | 362 |
| Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-) | 5,5 | -13,6 | -2,7 | 1,1 | 4,3 |

Hovedtal

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årsværk | | | | | |
| Antal fuldtidsansatte (årsværk) | 80,1 | 77,8 | 78,0 | 78,0 | 78,0 |
| Andel i %, ansatte på sociale vilkår | 8,8 | 8,5 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ledelse og administration pr. 100 årselever | 2,6 | 3,2 | 3,0 | 2,8 | 2,8 |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever | 8,1 | 9,6 | 7,0 | 6,6 | 6,6 |
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Lønomkostninger | | | | | |
| Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever | 6.026.772 | 6.516.765 | 5.155.333 | 5.059.717 | 5.115.625 |
| Lønomkostninger øvrig pr. 100 årselev | 3.907.793 | 3.999.235 | 3.502.641 | 3.479.568 | 3.518.016 |
| Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt | 9.934.565 | 10.516.000 | 8.657.974 | 8.539.286 | 8.633.641 |
| Lønomkostninger i pct. af omsætningen | 55,1% | 57,8% | 53,7% | 53,9% | 55,4% |
| | | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| | | | | | 2017 |
| Aktivitetsstyring | | | | | |
| Årsværk pr. 100 årselever | | 23,1 | 25,3 | 19,1 | 19,0 |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever | | 12,4 | 12,5 | 9,5 | 9,7 |
| Samlet lønomkostninger omfattet af cheflønsaftalen opgjort som pct. af omsætningen | | 7,0 | 1,9 | 0,0 | 0,0 |
| Samlet lønomkostning pr. chefårsværk iht. Cheftalen | | 4.100.517 | 947.753 | 0 | 0 |
| Kapacitetsstyring | | | | | |
| Kvadratmeter pr. årselev | | 81,5 | 86,1 | 75,3 | 73,3 |
| Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter | | 140 | 132 | 128 | 150 |
| Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter | | 61 | 61 | 73 | 76 |
| Finansielstyring | | | | | |
| Finansieringsgrad | | 51,5 | 56,5 | 55,8 | 57,4 |
| Andel af realkreditlån med variabel rente | | 55% | 56% | 68% | 73% |
| Andel af realkreditlån med afdragsfrihed | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der vurderes ikke at være usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Skolens drift har været voldsomt påvirket af Covid-19. Derudover har der ikke været usædvanlige forhold som påvirker skolens drift.

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 2022.

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 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Grundforløb | 75,63 | 68,02 | 71,51 | 70,63 | 67,80 |
| Hovedforløb | 95,80 | 113,56 | 104,75 | 102,59 | 117,90 |
| EUX | 38,37 | 21,38 | 18,40 | 15,04 | 14,59 |
| Brobygning og introforløb | 14,83 | 8,28 | 6,63 | 5,84 | 4,96 |
| Antal årselever i året | 224,63 | 211,24 | 201,29 | 194,10 | 190,66 |

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

| Frafald opgjort i % | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb | 3,0 | 4,6 | 13 | 8,3 | 5,9 |

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dalum Landbrugsskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen 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.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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
- 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.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begebenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 % i forbindelse med nyopførelser.

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 periodiserede 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 (aktiver)

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 indtråd 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

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.

Donationer nedskrives over samme åremål som det aktiv, donationen er anvendt til.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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 eksklusive 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 | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-------|---------------------------|---------------------------|
| Statstilskud | 1 | 40.939.348 | 37.254.402 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | <u>17.687.011</u> | <u>18.759.263</u> |
| Omsætning | | <u>58.626.359</u> | <u>56.013.665</u> |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | -29.262.183 | -30.204.526 |
| Markedsføring m.v. | 4 | -725.924 | -655.495 |
| Ledelse og administration | 5 | -6.036.135 | -5.535.278 |
| Bygningsdrift | 6 | -8.167.173 | -8.533.452 |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 7 | -1.878.383 | 0 |
| Kostafdelingen | 8 | <u>-9.555.962</u> | <u>-9.384.863</u> |
| Omkostninger i alt | | <u>-55.625.760</u> | <u>-54.313.614</u> |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | | 3.000.599 | 1.700.051 |
| Finansielle indtægter | 9 | 65.632 | 236.267 |
| Finansielle omkostninger | 10 | <u>-970.161</u> | <u>-882.650</u> |
| Finansielle poster i alt | | <u>-904.529</u> | <u>-646.383</u> |
| Resultat før ekstraordinære poster | | <u>2.096.070</u> | <u>1.053.668</u> |
| Årets resultat | | <u>2.096.070</u> | <u>1.053.668</u> |

Balance pr. 31. december

| | Noter | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|-------|---------------------------|---------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 11 | 108.019.075 | 108.612.320 |
| Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver | 11 | 0 | 0 |
| Udstyr | 11 | 1.223.813 | 1.376.530 |
| Inventar | 11 | 958.516 | 1.141.520 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>110.201.404</u> | <u>111.130.370</u> |
| Værdipapirer og andelsbeviser | | <u>9.592</u> | <u>9.592</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>9.592</u> | <u>9.592</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>110.210.996</u> | <u>111.139.962</u> |
| Varebeholdninger | | <u>30.232</u> | <u>42.202</u> |
| Varebeholdninger | | <u>30.232</u> | <u>42.202</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.133.284 | 827.953 |
| Andre tilgodehavender | | 1.960.569 | 1.537.387 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>210.823</u> | <u>229.565</u> |
| Tilgodehavender | | <u>4.304.676</u> | <u>2.594.905</u> |
| Værdipapirer | 12 | <u>6.850.093</u> | <u>7.128.455</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.937.733</u> | <u>8.376.844</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>16.122.734</u> | <u>18.142.406</u> |
| Aktiver | | <u>126.333.730</u> | <u>129.282.368</u> |

Balance pr. 31. december

| | Noter | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital 31.12.1991 | | 32.832.236 | 32.832.236 |
| Egenkapital i øvrigt | 14 | <u>18.147.851</u> | <u>16.051.781</u> |
| Egenkapital | | <u>50.980.087</u> | <u>48.884.017</u> |
| Kreditforeningsgæld | 15 | 53.263.760 | 56.220.701 |
| Periodiseret anlægstilskud | | 3.510.000 | 3.588.000 |
| Hensat feriepenge overgangsordning | | 0 | 2.978.731 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>56.773.760</u> | <u>62.787.432</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 2.599.373 | 2.029.706 |
| Skyldig løn | | 849.680 | 688.850 |
| Feriepengeforpligtelse | | 1.844.181 | 1.519.567 |
| Leverandør af varer og tjenesteydelser | | 1.055.043 | 1.292.434 |
| Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet | | 4.038.550 | 5.088.436 |
| Anden gæld | | 7.852.240 | 6.901.705 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>340.816</u> | <u>90.221</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>18.579.883</u> | <u>17.610.919</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>75.353.643</u> | <u>80.398.351</u> |
| Passiver | | <u>126.333.730</u> | <u>129.282.368</u> |
| | Note | | |
| Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v. | 16 | | |
| Andre forpligtigelser | 17-18 | | |
| Usikkerhed om fortsat drift | I | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | II | | |
| Usædvanlige forhold | III | | |
| Hændelser efter regnskabsårets afslutning | IV | | |

Pengestrømsopgørelse

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Årets resultat | 2.096.070 | 1.053.668 |
| <i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i> | | |
| Af- og nedskrivninger | 2.393.550 | 2.444.784 |
| <i>Ændring i driftkapital</i> | | |
| Ændring i varebeholdninger | 11.970 | 3.468 |
| Ændring i tilgodehavender | -1.709.771 | 411.513 |
| Ændring kortfristet gæld | <u>968.964</u> | <u>-4.522.021</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | <u>3.760.783</u> | <u>-608.588</u> |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.464.584 | -1.910.551 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 0 | 1.311.176 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | <u>-1.464.584</u> | <u>-599.375</u> |
| Tilbagebetaling af gældsforpligtelser | -6.013.672 | 500.702 |
| Provenu ved omprioritering | <u>0</u> | <u>-1</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | <u>-6.013.672</u> | <u>500.701</u> |
| Ændring i likvider | <u>-3.717.473</u> | <u>-707.262</u> |
| Likvider primo | 15.505.299 | 16.212.560 |
| Likvider ultimo | <u>11.787.826</u> | <u>15.505.298</u> |
| Resterende trækningmulighed | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Samlet likviditet til rådighed | <u>14.787.826</u> | <u>18.505.298</u> |

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der vurderes ikke at være usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Skolens drift har været voldsomt påvirket af Covid-19. Derudover har der ikke været usædvanlige forhold som påvirker skolens drift.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke konstateret betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Statstilskud | | |
| Undervisningstaxameter | 20.077.294 | 18.059.102 |
| Fællesudgiftstilskud | 10.497.039 | 10.627.971 |
| Bygningstaxameter | 5.456.768 | 4.842.977 |
| Særlige tilskud | 2.227.456 | 1.362.839 |
| Kostafdelingen | 2.688.370 | 1.872.672 |
| Dispositionsbegrænsning | <u>-7.579</u> | <u>488.841</u> |
| | <u>40.939.348</u> | <u>37.254.402</u> |
| 2. Deltagerbetaling og andre indtægter | | |
| Deltagerbetaling, uddannelser | 8.149.408 | 6.557.262 |
| Deltagerbetaling, anden ekstern rekvirentbetaling | 2.666.969 | 5.139.146 |
| Anden omsætning | 3.045.595 | 3.044.354 |
| Indtægter kostomsætning | <u>3.825.039</u> | <u>4.018.501</u> |
| | <u>17.687.011</u> | <u>18.759.263</u> |
| 3. Undervisningens gennemførelse | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 19.587.010 | 20.051.653 |
| Øvrige omkostninger | 9.026.820 | 9.468.333 |
| Afskrivninger | <u>648.353</u> | <u>684.540</u> |
| | <u>29.262.183</u> | <u>30.204.526</u> |
| 4. Markedsføring m.v. | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 0 | 0 |
| Øvrige omkostninger | 702.768 | 631.047 |
| Afskrivninger | <u>23.156</u> | <u>24.448</u> |
| | <u>725.924</u> | <u>655.495</u> |
| 5. Ledelse og administration | | |
| Løn og lønafhengige omkostninger | 4.703.205 | 3.799.368 |
| Øvrige omkostninger | 1.078.219 | 1.466.984 |
| Afskrivninger | <u>254.711</u> | <u>268.926</u> |
| | <u>6.036.135</u> | <u>5.535.278</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 6. Bygningsdrift | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 3.006.830 | 3.573.842 |
| Øvrige omkostninger | 4.349.900 | 4.181.937 |
| Afskrivninger | <u>810.443</u> | <u>777.674</u> |
| | <u>8.167.173</u> | <u>8.533.453</u> |
| 7. Aktiviteter med særlige tilskud | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 1.872.764 | 0 |
| Øvrige omkostninger | <u>5.619</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.878.383</u> | <u>0</u> |
| 8. Kostafdelingen | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 4.990.292 | 4.932.172 |
| Øvrige omkostninger | 3.986.782 | 3.841.495 |
| Afskrivninger | <u>578.888</u> | <u>611.196</u> |
| | <u>9.555.962</u> | <u>9.384.863</u> |
| 9. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 5.668 | 119.937 |
| Kursgevinster på værdipapirer | <u>59.964</u> | <u>116.330</u> |
| | <u>65.632</u> | <u>236.267</u> |
| 10. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 712.148 | 826.814 |
| Kurstab på værdipapirer | <u>258.013</u> | <u>55.836</u> |
| | <u>970.161</u> | <u>882.650</u> |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Udstyr kr. | Inventar kr. | Forudbetalte og uafsluttede anlægs- aktiver kr. | I alt kr. |
|--|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|---------------------------|
| 11. Materielle anlægsaktiver | | | | | |
| Kostpris 01.01.2021 | 145.437.857 | 12.471.077 | 6.516.791 | 0 | 164.425.725 |
| Tilgang | 1.081.982 | 287.500 | 95.102 | 0 | 1.464.584 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regulering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31.12.2021 | <u>146.519.839</u> | <u>12.758.577</u> | <u>6.611.893</u> | | <u>165.890.309</u> |
| Afskrivninger 01.01.2021 | 36.825.537 | 11.094.547 | 5.375.271 | 0 | 53.295.355 |
| Årets afskrivninger | 1.675.227 | 440.217 | 278.106 | 0 | 2.393.550 |
| Afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regulering bygninger og afgang inventar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regulering opdeling bygninger og inventar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31.12.2021 | <u>38.500.764</u> | <u>11.534.764</u> | <u>5.653.377</u> | <u>0</u> | <u>55.688.905</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021 | <u>108.019.075</u> | <u>1.223.813</u> | <u>958.516</u> | <u>0</u> | <u>110.201.404</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020 | <u>108.612.320</u> | <u>1.236.641</u> | <u>1.354.507</u> | 0 | <u>111.203.468</u> |
| Heri indregnet finansiel leasing | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kontantvurdering, ejendomme 1. december 2021 | | <u>116.700.000</u> | | | |
| | | | 2021 | | 2020 |
| 12. Finansielle instrumenter | | | kr. | | kr. |
| Ok Danmark | | | 5.087 | | 5.087 |
| Danish Crown andelshaverbevis | | | <u>4.505</u> | | <u>4.505</u> |
| I alt | | | <u>9.592</u> | | <u>9.592</u> |
| | | | 2021 | | 2020 |
| 13. Værdipapirer | | | kr. | | kr. |
| Obligationsdepot Nykredit 1% | | | 1.366.514 | | 1.506.314 |
| 1 % Nykredit 2050 - åbent dp | | | 1.363.727 | | 1.509.393 |
| Sydinvest korte obl.2017 | | | 1.966.098 | | 1.991.200 |
| Fonds Nykredit Alpha Alt.2018 | | | 241.077 | | 239.633 |
| Fonds NI-NPA Taktisk allok | | | 182.768 | | 176.321 |
| Fonds NIE obligationer Portef.pleje | | | 1.543.379 | | 1.526.420 |
| Fonds NIE Porteføljepl. A-kapital | | | <u>186.530</u> | | <u>179.175</u> |
| Værdipapirer i alt | | | <u>6.850.093</u> | | <u>7.128.456</u> |
| | | | 2021 | | 2020 |
| 14. Egenkapital i øvrigt | | | kr. | | kr. |
| Saldo 01.01.2020 | | | 16.051.781 | | 14.998.113 |
| Årets resultat | | | <u>2.096.070</u> | | <u>1.053.668</u> |
| Egenkapital i øvrigt 31.12.2020 | | | <u>18.147.851</u> | | <u>16.051.781</u> |

Noter

15. Langfristet gæld

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| Forfald efter 1 år | | |
| Kreditforening | 54.266.311 | 58.620.729 |
| I alt til forfald efter 1 år | <u>54.266.311</u> | <u>58.620.729</u> |
| Efter mere end 5 år forfalder: | <u>44.187.236</u> | <u>48.707.719</u> |

16. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | kr. | kr. |
| Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme | <u>108.019.075</u> | <u>109.073.455</u> |
| Prioritetsgæld 31.12.2021 | <u>56.787.680</u> | <u>61.090.680</u> |

Til sikkerhed for bankgæld er der oprettet et sikkerhedsdepot på 1,5 mio. kr. 1,5% obligationer samt 2,0 mio. i Sydbank invest korte obligationer.

17. Andre forpligtelser

Leasing forpligtelser

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende leje af:

4 traktorer. Forpligtelser for resterende periode

Leasingaftale på traktorer udløber 31.08.2022

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>282.000</u> | <u>470.000</u> |
|-----------------------|-----------------------|

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>0</u> | <u>43.000</u> |
|-----------------|----------------------|

18. Trækningsret

Kassekredit Sydbank

Maximum trækningsret: kr. 3 mio.

Særlige specifikationer

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Udlagte aktiviteter | | |
| Videresendte tilskud | -729.211 | -796.447 |
| Modtagne tilskud | <u>28.340</u> | <u>17.965</u> |
| Nettoindtægter i alt | <u>-700.871</u> | <u>-778.482</u> |
| Praktikpladsopsøgende arbejde | | |
| Lønninger til personale | 1.505.979 | 1.284.275 |
| Andre omkostninger til Praktikpladsopsøgende arbejde | <u>5.619</u> | <u>8.604</u> |
| Omkostninger i alt | <u>1.511.598</u> | <u>1.292.879</u> |
| Personaleomkostninger | | |
| Skolens samlede lønomkostninger m.v. fordeler sig således: | | |
| Lønninger | 29.023.024 | 27.966.316 |
| Pensioner | 4.617.424 | 4.390.720 |
| Honorar og andre omkostninger til social sikring | <u>519.654</u> | <u>494.012</u> |
| Personaleomkostninger i alt | <u>34.160.102</u> | <u>32.851.048</u> |
| Lønomkostninger til chefløn | | |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde | 940.276 | 947.753 |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv | 4.100.517 | 947.753 |
| Honorar til revisor | | |
| Honorar for lovpligtig revision | 123.000 | 119.000 |
| Andre ydelser end revision | <u>58.475</u> | <u>102.426</u> |
| Revision i alt | <u>181.475</u> | <u>221.426</u> |

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

| Beskrivelse | 2021 |
|---|-------------------|
| Statstilskud i alt | 40.939.348 |
| Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt | 17.687.012 |
| Omsætning i alt | 58.626.360 |
| Omkostninger til undervisningens gennemførelse | |
| Landmand | 20.461.933 |
| EUX | 2.650.116 |
| Introduktionskurser mm. | 367.904 |
| Indtæksdækket virksomhed | 5.782.231 |
| Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt | 29.262.184 |
| Omkostninger til ledelse og administration | |
| Markedsføring | 725.924 |
| Institutionsledelse | 0 |
| Bestyrelseshonorarer | 43.815 |
| Administration | 5.992.319 |
| Omkostninger til ledelse og administration i alt | 6.762.058 |
| Omkostninger bygningsdrift | |
| Rengøring | 1.082.555 |
| Forsyning | 1.647.984 |
| Øvrig drift | 1.407.878 |
| Husleje, afskrivning og ejendomsskat | 2.582.139 |
| Indvendig vedligeholdelse | 755.456 |
| Udvendig vedligeholdelse | 212.641 |
| Bygningsinventar og -udstyr | 299.811 |
| Statens selvforsikring | 178.708 |
| Omkostninger bygningsdrift i alt | 8.167.172 |
| Omkostninger til aktiviteter med særlig tilskud | |
| Særbevilling FOU | 0 |
| Special pædagogisk støtte | 83.325 |
| EU- projekter | 0 |
| Lærerpladsopsøgende arbejde AUB | 1.511.598 |
| Faglig løft | 283.460 |
| Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt | 1.878.383 |
| Omkostninger kostafdeling i alt | 9.555.962 |
| Finansielle poster i alt | 904.529 |
| Ekstraordinære poster i alt | 0 |
| Årets resultat | 2.096.070 |

Særlige specifikationer

| | 2021 kr. | 2020 kr. | 2019 kr. | 2018 kr. | Total kr. |
|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed - undervisning og kostafd. i Danmark | | | | | |
| Indtægter | 9.102.999 | 8.056.904 | 15.601.709 | 16.503.428 | 49.265.040 |
| Lønoms-kostninger | -4.776.000 | -4.549.000 | -7.617.000 | -6.241.415 | -23.183.415 |
| Direkte og indirekte omkostninger | -4.168.543 | -4.559.258 | -6.648.888 | -7.474.545 | -22.851.233 |
| Resultat | <u>158.456</u> | <u>-1.051.354</u> | <u>1.335.821</u> | <u>2.787.468</u> | <u>3.230.392</u> |
| Saldo indtægtsdækket virksomhed 31.12.21 - opgjort fra og med år 2000 | | | | | <u>41.658.102</u> |

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

| Angivet i hele kr. | Immaterielle Anlægsaktiver | Bygninger | Udstyr | Inventar |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Nyt | 0 | 1.081.982 | 287.500 | 95.102 |
| Brugt | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| I alt | <u>0</u> | <u>1.081.982</u> | <u>287.500</u> | <u>95.102</u> |

It- omkostninger

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 797.091 | 598.898 |
| It-systemdrift | 577.565 | 537.391 |
| It-vedligehold | 4.843 | 77.294 |
| It-udviklingsomkostninger | 0 | 0 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | <u>380.768</u> | <u>290.838</u> |
| I alt | <u>1.760.267</u> | <u>1.504.421</u> |