

# Dalum Landbrugsskole

**CVR-nr. 53 57 82 17**

## Årsrapport 2022

**Skolekode: 461301**



## Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger om institutionen.....	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
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
Tilsyn i årets løb .....	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.....	34
It- omkostninger.....	36

## Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen Dalum Landbrugsskole  
Landbrugsvej 65  
5260 Odense S  
Hjemstedskommune: Odense

Telefonnummer: 66 13 21 30

E-mail: [dalumls@dalumls.dk](mailto: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)	Martin Boe Madsen (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)
	Peter Kock (udpeget af Dalum Lærlinge)	Katrine Nielsen (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.

Bankfor-      Sydbank  
bindelse      Sdr. Boulevard 39-41  
                    5000 Odense C

Revision      BDO  
                    Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
                    Martin Jochens Lück, MNE nr. mne35421  
                    Birk Centerpark 30  
                    7400 Herning  
                    CVR -nr.: 20 22 26 70  
                    Telefonnummer: 96 26 38 00  
                    E-mail: herning@bdo.dk

Institutio-      Dalum Landbrugsskole  
nen              Landbrugsvej 65  
                    5260 Odense S

## **Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 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 institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 12. april 2023

### **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 12. april 2023

**Bestyrelse**

Jens Jacobsen  
Formand

Morten Andersen  
Næstformand

Kasper Skovgaard Hansen

Martin Boe Madsen

Peter Kock

Uffe Pilegaard Larsen

Anders Lindenskov

Carsten Hedegaard

Anders Sværke

Jesper Andersen

Katrine Nielsen

## 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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 institutionen 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 institutionens 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 institutionen, 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. 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 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. 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 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 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.



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### 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 inkonsistent 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 institutionen, 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 vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritisk 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 institutionen, 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.

Herning, den 12. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Jochens Lück

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35421

# 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 bespisning 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 m<sup>2</sup>.

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 opdatere 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 ikke som foregående år været præget af begrænsninger pga. Covid-19. Til trods for en kraftig opblomstring af Covid-19 i januar og februar er skolen på alle måder tilbage i stabilt og roligt leje. Vi har haft elevfremgang, for 7. år i træk, på både EUD, EUX, 10. klasse og kostskole. Især 10. klasse vækstedede voldsomt fra august 2022.
- Skolen var i 2022 aktiv på mange uddannelsesmesser og informationsmøder især på Fyn, men også på Sjælland, Lolland/Falster, Bornholm og trekantsområdet. Åbent hus-arrangementerne på begge afdelinger i januar og november har rigtig mange besøgende, ligesom det årlige ”åbent landbrug” -arrangement trækker mange gæster.
- At Covid-19 begrænsningerne er over, ses også på skolens tilstedeværelse på dyrskuer i foråret 2022. Nu er det igen muligt at være tilstede, hvor også mange af vores elevers læremestere er.
- Styrket anvendelsen af sociale medier i vejledningsøjemed.
- Fortsat samarbejde med Svendborg Erhvervsskole og SOSU-skolen i Svendborg om introforløb.
- Der er fortsat øget optag på EUX-Landmandsuddannelsen. Fra august 2022 har der været 2 klasser på EUX-grundforløb, én i Korinth og én i Odense. Fra januar 2023 er der også 2 klasser på EUX-2. hovedforløb, ligeså forventes der 2 klasser på EUX-1. hovedforløb fra sommeren 2023. EUX-grundforløbet på Korinth er nu godt etableret og søgningen hertil overstiger søgningen til Odense afdelingen.
- For at danne rammer for god trivsel under uddannelse er der brugt betydelige midler på at opkvalificere elevværelser og opgradering af klasseværelser på begge afdelinger.

- Lokaler til lærerforberedelse på Korinth afdelingen er udvidet og opgraderet. Et boliglejemål er opsagt og boligen er inddraget til dette formål.
- Skolen klarer sig godt i elevtrivsels undersøgelser og har desuden en lav frafaldsprocent. Dalum Landbrugsskole scorer også i 2022 topkarakterer i de nationale trivselsmålinger.
- Skolen blev Unesco Verdensmålsskole i juni 2021. Skolen arbejder målrettet imod en stærk bæredygtig profil, hvilket også prægede skolen i 2022.
- Skolen har ved årsskiftet 2021 fået en Erasmus-akkreditering, som koordinator af et mobilitetskonsortium, gældende fra 2021 til 2027.
- Skolen har stor succes med få elever i praktikforløb og lever op til kravet om at mere end 80 % af alle grundforløbseleverne har oplæringsplads inden de forlader grundforløbet.
- Dalum Landbrugsskole indgår i flere EU socialfondsprojekter. Skolen har afsluttet projektet: *"EUX en del af svaret"* med stor succes (2020). Og har desuden i 2021 færdiggjort projekterne, *"EUD- student"* og *"Innovation og iværksætter"*. Og har desuden i 2022 færdiggjort det sidste socialfondsprojekt *"Digitalisering i faget"*. De sidste 3 projekter er dog stadig ikke færdig evalueret og mangler derfor den endelige slutgodkendelse. Skolen fik i starten af 2022 godkendt et regionsstøttet projekt sammen med 3 andre landbrugsskoler i Regionen Syd (ca. 3 mio.) *"Landbrugsskolerne som frontløber i den grønne omstilling"*, desuden afsluttede skolen i 2022 *"LIK-projektet"* i samarbejde med andre landbrugsskoler i regi af foreningen Danske Landbrugsskoler og har i samme regi påbegyndt projektet *"grøn omstilling i landbruget"*. Dalum Landbrugsskole afvikler løbende projekter i samarbejde med det faglige udvalg om bedre praktikforløb understøttet af AUB-midler.
- Alle lærere har gennemført den lovpligtige 10 ECTS-points i forhold til opkvalificering. Dalum Landbrugsskole sender løbende nyansatte undervisere på DEP (Diplom i Erhvervspædagogik) 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.
- Skolen har i 2022 igen haft stigende aktivitet på det internationale uddannelsesforløb efter et meget sløjt og covid-19 begrænset 2021. Et længerevarende forløb for unge universitetsstuderende fra Taiwan blev gennemført i foråret 2022. Vi har i lighed med 2021 gennemført flere online kurser af kortere og længere varighed, bl.a. i lande som Sydkorea, Taiwan og Kina. Skolen har både i 2021 og 2022 haft øget fokus på uddannelseseksport via intensiv promovering, bl.a. til flere provinser i Sydafrika, med positive forventninger for de kommende år.

- Skolen glæder sig over det længerevarende (2021-24) Livestock Management Program, som blev godkendt hos Danmarks Evalueringsinstitut omkring årsskiftet 2020/2021.
- Efter næsten halvandet års forsøgsordning, har skolen fået permanent godkendelse til 10. klasses undervisning. 2 klasser med i alt 48 elever startede i august 2022, hvilket var mere en dobbelt så mange som året forinden. Optaget er ifølge den koordinerede tilmelding (15. marts 2023) knap så stort fra sommeren 2023 (ca. 40 elever).
- Til trods for ændret praksis, har vi formået at afholde, en stor del af de planlagte AMU-forløb. Vi har i 2022 haft ca. 22 årselever.
- Skolens Kursus og Konferenceafdeling er kommet godt i gang efter samfundets Coronanedlukning i 2020 og 2021. Selvom 2022 ikke helt har været på højde med afdelingens omsætning inden covid-19, har vi dog set en stærk positiv retning på afvikling af kurser og konferencer.

## **Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal**

Skolen har gennem 2022, haft et pænt aktivitetsniveau.

Nedenfor er angivet skolens uddannelser i punktform:

- EUD 1 og EUD 2
- EUD- 1. hovedforløb og EUD- 2. hovedforløb
- EUX-Landmand GF1 og EUX-Landmand GF2
- EUX-Landmand 1. hovedforløb og EUX-Landmand 2. hovedforløb
- Studenterforløb
- Produktionsleder
- Agrarøkonom
- 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

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	66.119.651	58.626.359	56.013.665	57.400.449	58.004.581
Heraf statstilskud	39.073.985	40.939.348	37.254.402	33.127.853	30.986.687
Omkostninger	62.900.921	55.625.760	54.313.614	55.848.739	56.478.196
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.218.730	3.000.599	1.700.051	1.551.709	1.526.385
Finansielle poster	-1.805.164	-904.529	-646.382	-494.844,0	-1.112.395
Resultat før ekstraordinære poster	1.413.565	2.096.070	1.053.668	1.056.866	413.990
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	-2.840.803
Årets resultat	1.413.565	2.096.070	1.053.668	1.056.866	-2.426.813
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	111.505.661	110.210.996	111.139.962	111.674.195	112.133.607
Omsætningsaktiver	18.430.536	16.122.734	18.142.406	20.575.823	17.259.859
Balancesum	129.936.197	126.333.730	129.282.368	132.250.019	129.403.057
Egenkapital ultimo	52.393.653	50.980.086	48.884.017	47.830.349	46.773.483
Hensatte forpligtigelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	54.725.209	56.773.760	62.787.432	62.286.729	64.351.273
Kortfristede gældsforpligtelser	22.817.335	18.579.883	17.610.919	22.132.941	18.278.300
<b>Pengestrømsforhold</b>					
Driftsaktivitet	6.968.703	3.760.783	-608.588	6.667.663	-379.607
Investeringsaktivitet	-409.375	-1.464.584	-599.375	-2.034.703	-2.393.777
Finansieringsaktivitet	-2.048.551	-6.013.672	500.702	-2.064.545	7.280.198
Pengestrøm, netto	4.510.776	-3.717.473	-707.261	2.568.415	4.506.815
Likvider primo	4.937.733	15.505.299	16.212.560	13.644.145	9.137.330
Likvider ultimo	9.448.509	4.937.732	15.505.299	16.212.561	13.644.145
Værdipapirer (jf. note 13)	3.849.659	6.850.093	0	0	0
Resterende trækningmulighed på kassekreditten (jf. Note 18)	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Samlet likviditet til rådighed	16.298.168	14.787.826	18.505.299	19.212.561	16.644.145
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	2,1	3,6	1,9	1,8	-4,2
Likviditetsgrad	80,8	86,8	103,0	93,0	94,4
Soliditetsgrad	40,3	42,0	37,8	36,2	36,1
<b>Årselever</b>					
<b>Aktivitetsmæssige hoved- og nøgletal</b>					
Årselever eksklusive kostelever	38	51	49	54	55
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	206	198	192	172	173
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	121	76	67	130	138
Årselever i alt	<b>365</b>	<b>325</b>	<b>308</b>	<b>356</b>	<b>366</b>
Kapacitet kostpladser	377	359	359	355	355
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	12,2	5,5	-13,6	-2,7	1,1



## Hovedtal

	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Årsværk</b>					
Antal fuldtidsansatte (årsværk)	83,4	80,1	77,8	78,0	78,0
Andel i %, ansatte på sociale vilkår	9,0	8,8	8,5	10,0	10,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	4,3	2,6	3,2	3,0	2,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	7,4	8,1	9,6	7,0	6,6
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.446.373	6.026.772	6.516.765	5.155.333	5.059.717
Lønomkostninger øvrig pr. 100 årselev	3.850.073	3.907.793	3.999.235	3.502.641	3.479.568
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	9.296.446	9.934.565	10.516.000	8.657.974	8.539.286
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	51,3%	55,1%	57,8%	53,7%	53,9%
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	22,9	23,1	25,3	19,1	19,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,2	12,4	12,5	9,5	9,7
Samlet lønomkostninger omfattet af cheflønsaftalen opgjort som pct. af omsætningen	1,4	1,6	1,9	0,0	0,0
Samlet lønomkostning pr. chefårsværk iht. cheftalen	955.746	940.276	947.753	0	0
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	72,6	81,5	86,1	75,3	73,3
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	171	140	132	128	150
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	84	61	61	73	76
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad	49,1	51,5	56,5	55,8	57,4
Gældsfaktor	82,8	96,8	112,1	112,1	112
Andel af realkreditlån med variabel rente	58%	55%	56%	68%	73%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	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**

Der har 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 2023.

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.

## **Tilsyn i årets løb**

Dalum Landbrugsskole har haft et tilsyn vedrørende anbringelse af likviditet i værdipapirer, herunder påbud om afhændelsen inden udgangen af december 2022. Tilsynet er afsluttet.

Dalum Landbrugsskole har, i lighed med hovedparten af erhvervsskolerne, haft et tilsyn vedr. timetal for lærerstyret undervisning. Dette tilsyn er afsluttet i 2022.

Der er ingen igangværende tilsynssager.

## Målrapportering

### Antal årselever i året

#### Erhvervsrettede uddannelser

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Grundforløb	88,60	75,63	68,02	71,51	70,63
Hovedforløb	100,80	95,80	113,56	104,75	102,59
EUX	26,18	38,37	21,38	18,40	15,04
Brobygning og introforløb	6,54	14,83	8,28	6,63	5,84
Antal årselever i året	222,12	224,63	211,24	201,29	194,10

#### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb	3,3	3,0	4,6	13,0	8,3

## 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 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.

### **Operationel leasing**

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

### **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 omkostningssegmenter.

## 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 lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er 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

### *Immaterielle og materielle anlægsaktiver*

Immaterielle og 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 %.

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*

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### *Varebeholdninger*

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 nominal 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. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

### ***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***

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 nominal værdi.

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

### ***Finansielle instrumenter***

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.



Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

### ***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, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

### ***Pengestrøm fra finansieringsaktivitet***

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

### ***Likvider***

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

### ***Samlet likviditet til rådighed***

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Noter	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	39.073.985	40.939.348
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>27.045.666</u>	<u>17.687.011</u>
<b>Omsætning</b>		<b><u>66.119.651</u></b>	<b><u>58.626.359</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	-32.757.356	-29.262.183
Markedsføring m.v.	4	-811.805	-725.924
Ledelse og administration	5	-6.880.471	-6.036.135
Bygningsdrift	6	-9.576.064	-8.167.173
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.798.092	-1.878.383
Kostafdelingen	8	<u>-11.077.133</u>	<u>-9.555.960</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>-62.900.921</u></b>	<b><u>-55.625.758</u></b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>3.218.730</b>	<b>3.000.600</b>
Finansielle indtægter	9	70.009	65.632
Finansielle omkostninger	10	<u>-1.875.174</u>	<u>-970.161</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-1.805.165</u></b>	<b><u>-904.530</u></b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b><u>1.413.565</u></b>	<b><u>2.096.071</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.413.565</u></b>	<b><u>2.096.071</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Noter	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	11	109.170.207	108.019.075
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	11	0	0
Udstyr	12	1.520.000	1.223.813
Inventar	13	805.862	958.516
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>111.496.069</u></b>	<b><u>110.201.405</u></b>
Værdipapirer og andelsbeviser		<u>9.592</u>	<u>9.592</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>9.592</u></b>	<b><u>9.592</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>111.505.661</u></b>	<b><u>110.210.997</u></b>
Varebeholdninger		<u>34.145</u>	<u>30.232</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>34.145</u></b>	<b><u>30.232</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.354.786	2.133.284
Andre tilgodehavender		3.619.839	1.960.569
Periodeafgrænsningsposter		<u>123.594</u>	<u>210.823</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>5.098.219</u></b>	<b><u>4.304.676</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	12	<b><u>3.849.659</u></b>	<b><u>6.850.093</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>9.448.513</u></b>	<b><u>4.937.733</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>18.430.536</u></b>	<b><u>16.122.734</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>129.936.197</u></b>	<b><u>126.333.730</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Noter	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Opskrivninger		32.832.236	32.832.236
Egenkapital i øvrigt	14	<u>19.561.417</u>	<u>18.147.850</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>52.393.653</u></b>	<b><u>50.980.086</u></b>
Realkreditgæld	15	51.293.209	53.263.760
Periodiseret anlægstilskud		3.432.000	3.510.000
Hensat feriepenge overgangsordning		0	0
Andre langfristede gældsforpligtigelser		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		<b><u>54.725.209</u></b>	<b><u>56.773.760</u></b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtigelser		2.191.965	2.599.373
Skyldig løn		719.221	849.680
Feriepengeforpligtelse		1.628.726	1.844.181
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		5.886.403	4.038.550
Leverandør af varer og tjenesteydelser		3.186.685	1.055.043
Anden gæld		9.109.388	7.852.240
Periodeafgrænsningsposter		<u>94.947</u>	<u>340.816</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		<b><u>22.817.335</u></b>	<b><u>18.579.883</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		<b><u>77.542.544</u></b>	<b><u>75.353.643</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>129.936.197</u></b>	<b><u>126.333.728</u></b>
	<b>Note</b>		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtigelser	18		
Andre forpligtigelser	19-20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets afslutning	IV		

## Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat	1.413.565	2.096.070
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	2.115.144	2.393.550
<i>Ændring i driftkapital</i>		
Ændring i varebeholdninger	-3.913	11.970
Ændring i tilgodehavender	-793.544	-1.709.771
Ændring kortfristet gæld	<u>4.237.451</u>	<u>968.964</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>6.968.703</u></b>	<b><u>3.760.782</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.409.810	-1.464.584
Salg af finansielle anlægsaktiver	3.000.435	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-409.375</u></b>	<b><u>-1.464.584</u></b>
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-2.048.551	-6.013.672
Provenu ved omprioritering	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-2.048.551</u></b>	<b><u>-6.013.672</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b><u>4.510.776</u></b>	<b><u>-3.717.474</u></b>
Likvider primo	4.937.733	8.655.206
<b>Likvider ultimo</b>	<b><u>9.448.509</u></b>	<b><u>4.937.732</u></b>
Resterende trækningmulighed	3.000.000	3.000.000
Værdipapirer, jf. note 13	3.849.659	6.850.093
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b><u>16.298.168</u></b>	<b><u>14.787.826</u></b>

## **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**

Der 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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	18.657.609	20.077.294
Fællesudgiftstilskud	11.102.622	10.497.039
Bygningstaxameter	5.314.565	5.456.768
Særlige tilskud	1.500.435	2.227.456
Kostafdelingen	2.527.659	2.688.370
Dispositionsbegrænsning	<u>-28.905</u>	<u>-7.579</u>
<b>Statstilskud i alt</b>	<b><u>39.073.985</u></b>	<b><u>40.939.348</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	10.614.673	8.149.408
Deltagerbetaling, anden ekstern rekvirentbetaling	5.318.194	2.666.969
Anden omsætning	5.381.356	3.045.595
Indtægter kostomsætning	<u>5.731.443</u>	<u>3.825.039</u>
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b>	<b><u>27.045.666</u></b>	<b><u>17.687.011</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	20.137.073	20.106.664
Øvrige omkostninger	12.049.884	8.507.166
Afskrivninger	<u>570.399</u>	<u>648.353</u>
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b><u>32.757.356</u></b>	<b><u>29.262.183</u></b>
<b>4. Markedsføring m.v.</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	791.434	702.768
Afskrivninger	<u>20.371</u>	<u>23.156</u>
<b>Markedsføring i alt</b>	<b><u>811.805</u></b>	<b><u>725.924</u></b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.526.395	4.703.205
Øvrige omkostninger	1.129.990	1.078.219
Afskrivninger	<u>224.086</u>	<u>254.711</u>
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b><u>6.880.471</u></b>	<b><u>6.036.135</u></b>

## Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.325.765	3.006.830
Øvrige omkostninger	5.537.298	4.349.901
Afskrivninger	<u>713.001</u>	<u>810.443</u>
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b><u>9.576.064</u></b>	<b><u>8.167.174</u></b>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.774.741	1.872.764
Øvrige omkostninger	<u>23.351</u>	<u>5.619</u>
<b>Aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b><u>1.798.092</u></b>	<b><u>1.878.383</u></b>
<b>8. Kostafdelingen</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.387.495	4.990.292
Øvrige omkostninger	5.180.352	3.986.782
Afskrivninger	<u>509.286</u>	<u>578.888</u>
<b>Kostafdeling i alt</b>	<b><u>11.077.133</u></b>	<b><u>9.555.960</u></b>
<b>9. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	42.857	5.668
Kursgevinster på værdipapirer	<u>27.152</u>	<u>59.964</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>70.009</u></b>	<b><u>65.632</u></b>
<b>10. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	722.926	712.148
Kurstab på værdipapirer	<u>1.152.248</u>	<u>258.013</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>1.875.174</u></b>	<b><u>970.161</u></b>



## Noter

Kr.

### 11. Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

Kostpris primo, Grunde og bygninger	146.519.839
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	2.719.988
Afgang i årets løb, Grunde og bygninger	0
Overførseler i årets løb, Grunde og bygninger	0
<b>Kostpris ultimo, Grunde og bygninger</b>	<b><u>149.239.827</u></b>

Akkumuleret af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	38.500.764
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	1.568.856
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger</b>	<b><u>40.069.620</u></b>

**Regnskabsmæssig værdi 31.december, Grunde og bygninger** **109.170.207**

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1. december 2021 **116.700.000**

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering **0**

### 12. Materielle anlægsaktiver

Kostpris primo, Udstyr	12.758.577
Tilgang i årets løb, Udstyr	558.885
Afgang i årets løb, Udstyr	0
Overførseler i årets løb, Udstyr	0
<b>Kostpris ultimo, Udstyr</b>	<b><u>13.317.462</u></b>

Akkumuleret af- og nedskrivninger primo, Udstyr	11.534.764
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	262.698
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Udstyr	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger, Udstyr</b>	<b><u>11.797.462</u></b>

**Regnskabsmæssig værdi 31.december, Udstyr** **1.520.000**

### 13. Materielle anlægsaktiver, Inventar

Kostpris primo, Inventar	6.611.893
Tilgang i årets løb, Inventar	130.937
Afgang i årets løb, Inventar	0
Overførseler i årets løb, Inventar	0
<b>Kostpris ultimo, Inventar</b>	<b><u>6.742.830</u></b>

Akkumuleret af- og nedskrivninger primo, Inventar	5.653.377
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	283.591
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Inventar	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger, Inventar</b>	<b><u>5.936.968</u></b>

**Regnskabsmæssig værdi 31. december, Inventar** **805.862**

## Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>14. Finansielle instrumenter</b>		
Ok Danmark	5.087	5.087
Danish Crown andelshaverbevis	<u>4.505</u>	<u>4.505</u>
<b>I alt</b>	<b><u>9.592</u></b>	<b><u>9.592</u></b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>15. Værdipapirer</b>		
Obligationsdepot Nykredit 1%	1.005.793	1.366.514
1 % Nykredit 2050 - åbent dp	1.003.742	1.363.727
Nykredit 5% år 2053	1.840.124	0
Sydinvest korte obl.2017	0	1.966.098
Fonds Nykredit Alpha Alt.2018	0	241.077
Fonds NI-NPA Taktisk allok	0	182.768
Fonds NIE obligationer Portef.pleje	0	1.543.379
Fonds NIE Porteføljepl. A-kapital	<u>0</u>	<u>186.530</u>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b><u>3.849.659</u></b>	<b><u>6.850.093</u></b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>16. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	18.147.852	16.051.782
Årets resultat	<u>1.413.565</u>	<u>2.096.070</u>
<b>Egenkapital i øvrigt saldo ultimo</b>	<b><u>19.561.417</u></b>	<b><u>18.147.852</u></b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>17.Realkreditgæld</b>		
Var. obl. lån., hovedstol 29.949.000	22.225.432	23.197.696
Var. obl. lån., hovedstol 10.532.000	7.834.799	8.174.135
Tilpasningslån, hovedstol 4.300.000	2.874.601	3.094.522
Tilpasningslån, hovedstol 2.500.000	1.936.928	2.059.522
Kontantlån, hovedstol 14.563.000	13.742.278	14.181.365
Kontantlån, hovedstol 6.841.000	<u>5.756.505</u>	<u>6.080.442</u>
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b><u>54.370.543</u></b>	<b><u>56.787.682</u></b>
Afdrag efter 5 år	8.768.324	10.079.062
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.113.959	2.521.369

	2022 kr.	2021 kr.
<b>18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pansætning</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>109.170.207</u>	<u>108.019.075</u>
Til sikkerhed for bankgæld er der oprettet et sikkerhedsdepot med obligationer med en kursværdi på 1,0 mio. kr.		
<b>19. Andre forpligtelser</b>		
<b>Leasing og leje-forpligtelser</b>		
Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende leje af: 4 traktorer. Forpligtelser for resterende periode	<u>696.000</u>	<u>282.000</u>
Leasingaftale på traktorer udløber 31.08.2025		
Der er indgået en uopsigelig leje aftale på 1 pavillion fordelt på 6 moduler. Forpligtelsen i den resterende periode	<u>1.000.800</u>	<u>0</u>
Lejeaftale på pavillon udløber pr. 31.12.2025		
<b>20. Trækningsret</b>		
<b>Kassekredit Sydbank</b>		
Maximum trækningsret: kr. 3 mio.		

## Særlige specifikationer

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	-816.807	-729.211
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>27.397</u>	<u>28.340</u>
<b>Nettoindtægter i alt</b>	<b><u>-789.410</u></b>	<b><u>-700.871</u></b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	30.624.914	29.542.676
Pensioner	5.062.185	4.617.424
Andre omkostninger til social sikring	<u>464.369</u>	<u>519.654</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>36.151.468</u></b>	<b><u>34.679.755</u></b>
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	955.746	940.276
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	955.746	940.276
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.271.585	4.100.517
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	123.000	123.000
Andre ydelser end revision	<u>40.000</u>	<u>58.475</u>
<b>Revision i alt</b>	<b><u>163.000</u></b>	<b><u>181.475</u></b>

## Særlige specifikationer

### Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022
Statstilskud i alt	39.073.985
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	27.267.927
<b>Omsætning i alt</b>	<b>66.341.912</b>
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse</b>	
Landmand	15.840.701
EUX	2.867.796
Introduktionskurser mm.	397.434
Indtæksdækket virksomhed	14.908.349
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>34.014.280</b>
<b>Omkostninger til ledelse og administration</b>	
Markedsføring	554.771
Institutionsledelse	0
Bestyrelseshonorarer	44.470
Administration	10.374.421
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>10.973.662</b>
<b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)</b>	
Rengøring	1.656.103
Forsyning	2.128.714
Øvrig drift	1.752.208
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	2.371.868
Indvendig vedligeholdelse	565.764
Udvendig vedligeholdelse	345.878
Bygningsinventar og -udstyr	334.256
Statens selvforsikring	189.905
<b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kanti nedrift) i alt</b>	<b>9.344.696</b>
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>	
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	0
Specialpædagogisk støtte (SPS)	69.769
EU- projekter	0
Lærepladsopsøgende arbejde AUB	1.798.092
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>1.867.861</b>
<b>Omkostninger kostafdeling i alt</b>	<b>6.843.265</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>1.884.582</b>
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.413.565</b>

## Særlige specifikationer

	2022	2021	2020	2019	Total
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark</b>					
Indtægter	14.524.610	9.102.999	8.056.904	15.601.709	47.286.222
Lønomkostninger	-7.830.000	-4.776.000	-4.549.000	-7.617.000	-24.772.000
Direkte og indirekte omkostninger	-5.674.176	-4.168.543	-4.559.258	-6.648.888	-21.050.865
<b>Resultat i Danmark</b>	<b><u>1.020.434</u></b>	<b><u>158.456</u></b>	<b><u>-1.051.354</u></b>	<b><u>1.335.821</u></b>	<b><u>1.463.357</u></b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark</b>					<b><u>42.678.536</u></b>

## 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	2.719.988	558.885	130.937
Brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.719.988</u></b>	<b><u>558.885</u></b>	<b><u>130.937</u></b>

## It- omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	819.030	797.091
It-systemdrift	207.399	577.565
It-vedligehold	432.000	4.843
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	<u>439.870</u>	<u>380.768</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.898.299</u></b>	<b><u>1.760.267</u></b>