



Tlf: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

DALUM LANDBRUGSSKOLE

LANDBRUGSVEJ 65
5260 ODENSE S

SKOLEKODE 461.301

INDHOLDSFORTEGNELSE	Side
Indhold	
Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer	
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat.....	10
Hoved- og nøgletal	11-13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	14
Usikkerhed ved indregning og måling.....	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år.....	14
Tilsyn i årets løb	14
Målrapportering	
Målrapportering.....	15
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	16-20
Resultatopgørelse	21
Balance	22-23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25-31
Særlige specifikationer	32-34

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Institutionen	Dalum Landbrugsskole Landbrugsvej 65 5260 Odense S Hjemstedskommune: Odense Telefon: 66 13 21 30 E-mail: dalumls@dalumls.dk Hjemmeside: https://dalumls.dk CVR-nummer: 53 57 82 17
Bestyrelse	Jens Jacobsen (formand) (udpeget af Dalum Lærlinge) Morten Andersen (næstformand) (udpeget af Dalum Lærlinge) Anders Sværke (udpeget af Dalum Lærlinge) Peter Kock (udpeget af Dalum Lærlinge) Kasper Skovgaard Hansen (udpeget af Dalum Lærlinge) Martin Boe Madsen (udpeget af Landbrug & Fødevarer) Carsten Hedegaard (udpeget af Landbrug & Fødevarer) Frederik Petersen (udpeget af Landboungdom) Uffe Pilegaard Larsen (udpeget af Jordbrugsteknologer i DK) Sebastian R. G. Petersen (udpeget af eleverne) Jesper Andersen (udpeget af medarbejderne)
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 Martin Jochens Lück, MNE-nr. mne35421 Birk Centerpark 30 7400 Herning CVR-nummer: 20 22 26 70 Telefon: 96 26 38 00 E-mail: herning@bdo.dk

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Dalum Landbrugsskole.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 12. april 2024

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 2024

Bestyrelsen:

Jens Jacobsen
Formand

Morten Andersen
Næstformand

Anders Sværke

Peter Kock

Kasper Skovgaard Hansen

Martin Boe Madsen

Carsten Hedegaard

Frederik Petersen

Uffe Pilegaard Larsen

Sebastian R. G. Petersen

Jesper Andersen

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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, 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdekke 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 tilskuds kontrol 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 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Jochens Lück
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35421

LEDELSESBERETNING

Præsentation af institutionen

Mission

Dalum Landbrugsskole uddanner, inspirerer og udvikler unge til fremtidens bæredygtige fødevarer- og landbrugserhverv.

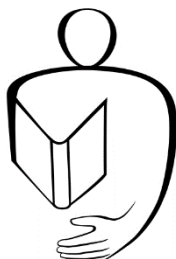
Vision

Dalum Landbrugsskole vil være landbrugets og fødevarerhvervets foretrukne uddannelsespartner - nationalt og internationalt.

Dalum Landbrugsskole vil være Danmarks foretrukne uddannelsesinstitution for alle, der interesserer sig for landbrug og fødevarer.

Dalum Landbrugsskoles værdier

Faglig stolthed



Ansvarlighed



Nyskabende



Dalum Landbrugsskole - på vej imod fremtiden

Alle vores aktiviteter sigter imod 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.

LEDELSESBERETNING

Dalum Landbrugsskoles arbejde

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. oplæring) 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 Danmark. 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 lærepladsstederne gennem fortsat fokus på lærepladsopsøgende arbejde via skolens Læreplads-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 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.

Aktiviteter

- 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.

LEDELSESBERETNING

Årets faglige resultater

- Årets faglige resultater har ikke som foregående år været præget af begrænsninger pga. Covid-19. Skolen er på alle måder tilbage i stabilt og roligt leje. Vi har endnu engang oplevet elevfremgang, på både EUD, EUX og kostskolen. Den voldsomme vækstrate vi oplevede i 2022, har vi ikke set i 2023.
- Skolen var i 2023 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.
- Dalum Landbrugsskole deltager gerne på dyrskuer rundt om i landet, for at være til stede, hvor også mange af vores elevers læremestre er.
- Fortsat og styrket anvendelse af sociale medier i rekrutterings- og vejledningsøjemed.
- Fortsat samarbejde med Svendborg Erhvervsskole og SOSU-skolen i Svendborg om introforløb. Dette forløb skal dog omtænkes i 2024, da Svendborg Erhvervsskole nedlægger deres Food-afdeling fra sommeren 2024.
- Der er fortsat øget optag på EUX-Landmandsuddannelsen. Med 67 elever optagne på EUX-grundforløb 1 fra august 2023 har antallet overhalet alle prognoser. Dette har resulteret i 3 klasser på EUX-grundforløb, to i Korinth og én i Odense. Fra januar 2023 har der været 2 klasser på EUX-2. hovedforløb, ligeså 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. En udvikling der fortsætter ind i 2024.
- Lokaler til lærerforberedelse på Korinth afdelingen er udvidet og opgraderet. Et boliglejemål er opsagt, og boligen er inddraget til dette formål.
- For at rumme alle optagne elever på begge afdelinger har skolen permanentgjort flytningen af 1. hovedforløb fra afdelingen i Korinth til afdelingen i Odense. Herforuden er der opsat pavilloner til elevværelser, og værelser fra en tidligere forstanderbolig i Korinth er inddraget til samme formål.
- Skolen klarer sig godt i elevtrivselsundersøgelser og har desuden en lav frafaldsprocent. Dalum Landbrugsskole scorer også i 2023 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 2023.
- Skolen har ved årsskiftet 2021 fået en Erasmus-akkreditering som koordinator af et mobilitets-konsortium, gældende fra 2021 til 2027.
- Skolen har stor succes med få elever i oplæringsforløb og lever op til kravet om, at mere end 80% af alle grundforløbseleverne har oplæringsplads, inden de forlader grundforløbet (Dalum Landbrugsskole er på ca. 95%).
- 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 først færdigevalueret i 2023. Skolen fik i starten af 2022 godkendt et regionsstøttet projekt sammen med 3 andre landbrugsskoler i Region Syd (ca. 3 mio. kr.) ”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 i 2023 påbegyndt projektet ”Fremtidens grønne landmand”. Dalum Landbrugsskole afvikler løbende projekter i samarbejde med Det Faglige Udvalg om bedre oplæringsforløb 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. Desuden ønsker skolen også fortløbende at opkvalificere ansatte i deres virkeområder, bl.a. inden for bæredygtighed.
- Den ene af skolens uddannelsesledere har færdiggjort en master i pædagogisk ledelse sommeren 2021, mens den anden uddannelsesleder (ansat august 2023) er startet på et sådant forløb.

LEDELSESBERETNING

- 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 (2021-2024) Livestock Management Program, som blev godkendt hos Danmarks Evalueringsinstitut omkring årsskiftet 2020/21.
- Efter næsten halvandet års forsøgsordning fik skolen permanent godkendelse til 10. klasses undervisning i december 2021. 2 klasser med i alt 38 elever startede i august 2023, hvilket var svagt færre end året forinden. Optaget er ifølge den koordinerede tilmelding (1. marts 2024) større fra sommeren 2024 (ca. 46 elever).
- Skolen har desværre måttet konstatere, at AMU-aktiviteten i 2023 er faldet en del fra 19,1 årselever til 12,7 årselever. Denne udvikling ses desværre på landsplan på hele AMU-området inden for landbrug.
- I samarbejde med Foreningen for Dansk Herregårdsjægere er der etableret mulighed for at få en landbrugsuddannelse med en række valgfag inden for jagtvæsen.
- Skolens Kursus- og Konferenceafdeling var i 2022 stadig påvirket af Corona-nedlukningen. Selvom 2023 nok ikke helt har været på højde med afdelingens omsætning inden Covid-19, har 2023 været noget bedre end budgetteret.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolen har gennem 2023 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, bl.a. forløb for Herregårdsjæger-elever.

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

LEDELSESBERETNING

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	74.279.667	66.119.651	58.626.359	56.013.665	57.400.449
Heraf statstilskud.....	44.900.468	39.073.985	40.939.348	37.254.402	33.127.853
Omkostninger	68.433.624	62.900.921	55.625.760	54.313.614	55.848.739
Resultat før finansielle poster	5.846.043	3.218.730	3.000.599	1.700.051	1.551.710
Finansielle poster.....	-1.186.759	-1.805.165	-904.529	-646.382	-494.844
Resultat før ekstraordinære poster ..	4.659.284	1.413.565	2.096.070	1.053.669	1.056.866
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	4.659.284	1.413.565	2.096.070	1.053.669	1.056.866
Balance					
Anlægsaktiver.....	110.969.249	111.505.661	110.210.996	111.139.962	111.674.195
Omsætningsaktiver.....	24.909.251	18.138.975	16.122.734	18.142.406	20.575.823
Balancesum.....	135.878.500	129.644.636	126.333.730	129.282.368	132.250.018
Egenkapital.....	57.052.937	52.393.653	50.980.086	48.884.017	47.830.349
Hensatte forpligtelser.....	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	53.110.676	54.803.215	56.773.760	62.787.432	62.286.729
Kortfristede gældsforpligtelser	25.714.887	22.447.768	18.579.884	17.610.919	22.132.940
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	8.410.600	6.968.703	3.760.786	-608.588	6.667.663
Investeringsaktivitet	-1.721.562	-409.375	-8.314.677	-599.375	-2.034.703
Finansieringsaktivitet	-1.715.092	-2.048.551	-6.013.672	500.702	-2.064.545
Pengestrøm, netto	4.973.946	4.510.777	-10.567.563	-707.261	2.568.415
Likvider primo.....	9.448.513	4.937.736	15.505.299	16.212.560	13.644.145
Likvider ultimo.....	14.422.459	9.448.513	4.937.736	15.505.299	16.212.560
Værdipapirer (jf. note 13)	3.994.948	3.849.659	6.850.093	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit (note 18).....	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo.	21.417.407	16.298.172	14.787.829	18.505.299	19.212.560
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	6,3	2,1	3,6	1,9	1,8
(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)					
Likviditetsgrad	96,9	80,8	86,8	103,0	93,0
(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)					
Soliditetsgrad	42,0	40,4	40,4	37,8	36,2
(egenkapital i % af aktiver ultimo)					

LEDELSESBERETNING

	2023	2022	2021	2020	2019
Årselever					
Årselever tilskudsfinansieret undervisning.....	257,6	243,8	248,5	240,6	226,2
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre	0	0	0	0	0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	257,6	243,8	248,5	240,6	226,2
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket virksomhed.	140,7	121,0	75,9	67,1	130,0
Årselever i alt	398,3	364,8	324,4	307,7	356,2
Aktivitetsudvikling i procent	9,2	12,5	5,4	-13,6	-2,7
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdeling.....	230,0	206,0	198,0	192,0	172,2
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen..	0	0	0	0	0
Årselever tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	230,0	206,0	198,0	192,0	172,2
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	377	377	359	359	355

LEDELSESBERETNING

	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	93,6	83,4	80,1	77,8	78,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	9,9	9,0	8,8	8,5	10,0
Antal årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.....	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,8	4,3	2,6	3,2	3,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever.	8,7	7,4	8,1	9,6	7,0
Lønomsninger pr. 100 årselever					
Lønomsninger vedr. undervisningens gennemførelse	5.803.686	5.446.373	6.026.772	6.516.765	5.155.333
Lønomsninger øvrige	4.424.877	3.850.073	3.907.793	3.999.235	3.502.641
Lønomsninger pr. 100 årselever i alt	10.228.563	9.296.446	9.934.565	10.516.000	8.657.974
Lønomsninger i pct. af omsætningen	54,8	53,1%	55,1%	57,8%	53,7%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	23,5	22,9	23,1	25,3	19,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,2	11,2	12,4	12,5	9,5
Samlede lønomsninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	1,3	1,4	1,6	1,9	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomsninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	975.881	955.746	940.276	947.753	0
Kapacitetsstyring (kr.)					
Kvadratmeter pr. årselev.....	68,2	72,6	81,5	86,1	75,3
Bygningsudgifter/huslejudgifter pr. kvadratmeter	142	171	140	132	128
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter.....	79	84	61	61	73
Finansiell styring					
Belåningsgrad (%).....	45,5	47,0			
Finansieringsgrad (%)	47,9	49,1	51,5	56,5	55,8
(langfristet gæld i % af anlægsaktiver)					
Gælds faktor (gearing)	66,6	77,6	96,8	112,1	108,5
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	64%	64%	55%	56%	68%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%).....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

LEDELSESBERETNING

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 2024.

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 havde et tilsyn om anbringelse af likviditet i investeringsforeningsbeviser i slutningen af 2022. Dette tilsyn blev lige inden julen 2022 afsluttet med, at vi afviklede vores investeringsforeningsbeviser.

Vi har i 2023 fortsat et tilsyn på værelsesudlejning og investeringsplaner, der udsprang af en klage fra Horesta samt et tematisk tilsyn på erhvervsskolernes investeringsplaner i 2022. Horesta sagen er lukket i primo 2023. Dalum Landbrugsskole har dog fortsat i 2023 skullet uddybe punkter til STUK på både værelsesudlejning og investeringsplan. Vi har sendt sidste svar dden 30. november 2023 og har ikke hørt yderligere i den sag.

Målrapportering**Antal årselever i året**

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Grundforløb	93,07	88,60	75,63	68,02	71,51
Hovedforløb	116,92	100,80	95,80	113,56	104,75
EUX	26,70	26,18	38,37	21,38	18,40
Brobygning og introforløb	11,21	6,54	14,83	8,28	6,63
Antal årselever i året	247,90	222,12	224,63	211,24	201,29

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	5,5	3,3	3,0	4,6	13,0

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 Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 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 nedenfor.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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 finansiell 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 mv. 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 egentlig optælling af timer samt ud fra et skøn over anvendte timer.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på årselevtallet på de enkelte formål.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på fordeling ud fra samme procent, som IDV udgør af den samlede omsætning.

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 fordeling ud fra samme procent, som IDV udgør af den samlede omsætning.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende.

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.

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 restværdi, 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 mv. iht. ØAV (almindelige installationer)	20 år
Særlige installationer	5-30 år
Udstyr og inventar iht. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger opgøres til anskaffelsespris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Anskaffelsespris omfatter købspris samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Besætning

Besætningen er værdiansat til de skattemæssige statusværdier. Ændringer i de skattemæssige statusværdier reguleres over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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

Andelsbeviser måles til dagsværdien på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu efter 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 indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

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 afslutning.

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 betalinger vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2023	2022	Note
Statstilskud	44.900.468	39.073.985	1
Deltagerbetaling og andre indtægter	29.379.199	27.045.666	2
OMSÆTNING	74.279.667	66.119.651	
Undervisningens gennemførelse	36.770.536	32.757.356	3
Markedsføring	463.430	811.805	4
Ledelse og administration.....	8.655.879	6.880.471	5
Bygningsdrift	9.929.490	9.576.064	6
Aktiviteter med særlige tilskud	3.586.848	1.798.092	7
Kostafdeling.....	9.027.441	11.077.133	8
OMKOSTNINGER.....	68.433.624	62.900.921	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	5.846.043	3.218.730	
Finansielle indtægter	500.377	70.009	9
Finansielle omkostninger.....	-1.687.136	-1.875.174	10
Finansielle poster	-1.186.759	-1.805.165	
ÅRETS RESULTAT	4.659.284	1.413.565	

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	2023	2022	Note
Grunde og bygninger	108.506.169	109.170.207	11
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	0	0	11
Udstyr	1.757.078	1.520.000	12
Inventar	706.002	805.862	13
Materielle anlægsaktiver	110.969.249	111.496.069	
Finansielle anlægsaktiver	0	9.592	14
Finansielle anlægsaktiver	0	9.592	
ANLÆGSAKTIVER	110.969.249	111.505.661	
Varebeholdninger	0	34.145	
Varebeholdninger	0	34.145	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.028.060	1.063.226	
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	430.840	0	
Andre tilgodehavender	2.918.732	3.649.416	
Periodeafgrænsningsposter	114.212	94.016	
Tilgodehavender	6.491.844	4.806.658	
Værdipapirer	3.994.948	3.849.659	15
Likvide beholdninger	14.422.459	9.448.513	
OMSÆTNINGSAKTIVER	24.909.251	18.138.975	
AKTIVER	135.878.500	129.644.636	

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	2023	2022	Note
Egenkapital i øvrigt.....	57.052.937	52.393.653	16
EGENKAPITAL.....	57.052.937	52.393.653	
Realkreditgæld	49.478.676	51.293.215	17
Periodiseret anlægstilskud	3.632.000	3.510.000	
Langfristede gældsforpligtelser	53.110.676	54.803.215	
Gæld til pengeinstitutter.....	1.327.516	0	18
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet	8.578.385	5.886.403	
Leverandører af varer og tjenesteydelser mv.	5.848.503	5.558.556	
Anden gæld.....	7.674.071	8.799.592	19
Periodeafgrænsningsposter	2.286.412	2.203.217	
Kortfristede gældsforpligtelser	25.714.887	22.447.768	
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	78.825.563	77.250.983	
PASSIVER	135.878.500	129.644.636	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			20
Andre forpligtelser			21
Usikkerhed om fortsat drift			I
Usikkerhed ved indregning og måling			II
Usædvanlige forhold			III
Hændelser efter regnskabsårets udløb			IV

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2023	2022
Årets resultat	4.659.284	1.413.565
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.257.974	2.115.144
Øvrige ikke kontante poster	-273.285	0
Ændringer i driftskapital:		
Varebeholdninger	34.145	-3.913
Tilgodehavender	-1.685.186	-793.544
Kortfristet gæld	3.417.668	4.237.451
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.410.600	6.968.703
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.731.154	-3.409.810
Salg af finansielle anlægsaktiver	9.592	3.000.435
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.721.562	-409.375
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-1.965.092	-2.048.551
Modtagne anlægsdonationer	250.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.715.092	-2.048.551
Ændring i likvider	4.973.946	4.510.777
Likvider primo	9.448.513	4.937.736
Likvider ultimo	14.422.459	9.448.513
Samlet trækingsret pr. 31. december (kassekredit) jf. note 18	3.000.000	3.000.000
Værdipapirer	3.994.948	3.849.659
Samlet likviditet til rådighed ultimo	21.417.407	16.298.172

NOTER

	Note
Usikkerhed om fortsat drift Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om fortsat drift.	I
Usikkerhed ved indregning og måling Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i forbindelse med årsregnskabet's udarbejdelse.	II
Usædvanlige forhold Der har i regnskabsåret ikke været nogen usædvanlige forhold.	III
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabet's aflæggelse.	IV

NOTER

	2023	2022	Note
Statstilskud			1
Undervisningstaxameter	20.505.445	18.657.608	
Fællesudgiftstaxameter	9.915.966	7.934.335	
Bygningstaxameter	3.505.030	2.854.607	
Særlige tilskud	1.478.934	1.333.456	
Kostafdeling	9.498.984	8.322.884	
Dispositionsbegrænsning	-3.891	-28.905	
Statstilskud i alt	44.900.468	39.073.985	
Deltagerbetaling og andre indtægter			2
Deltagerbetaling, uddannelser	11.709.084	10.614.673	
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.656.858	5.318.194	
Anden omsætning	6.748.345	5.381.356	
Indtægter kostomsætning	6.264.912	5.731.443	
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	29.379.199	27.045.666	
Undervisningens gennemførelse			3
Løn og lønafhængige omkostninger	23.116.082	20.137.073	
Øvrige omkostninger	12.661.933	12.049.884	
Afskrivninger	992.521	570.399	
Undervisningens gennemførelse i alt	36.770.536	32.757.356	
Markedsføring			4
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0	
Øvrige omkostninger	463.430	791.434	
Afskrivninger	0	20.371	
Markedsføring i alt	463.430	811.805	
Ledelse og administration			5
Løn og lønafhængige omkostninger	5.474.300	5.526.395	
Øvrige omkostninger	3.181.579	1.129.990	
Afskrivninger	0	224.086	
Ledelse og administration i alt	8.655.879	6.880.471	

NOTER

	2023	2022	Note
Bygningsdrift			6
Løn og lønafhængige omkostninger	4.338.032	3.325.765	
Øvrige omkostninger	4.641.445	5.537.298	
Afskrivninger	950.013	713.001	
Bygningsdrift i alt	9.929.490	9.576.064	
Aktiviteter med særlige tilskud			7
Løn og lønafhængige omkostninger	3.062.945	1.774.741	
Øvrige omkostninger	523.903	23.351	
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	3.586.848	1.798.092	
Kostafdeling			8
Løn og lønafhængige omkostninger	4.749.007	5.387.495	
Øvrige omkostninger	4.090.994	5.180.352	
Afskrivninger	187.440	509.286	
Kostafdeling i alt	9.027.441	11.077.133	
Finansielle indtægter			9
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	318.281	42.857	
Kursgevinster på værdipapirer	182.096	27.152	
Finansielle indtægter i alt	500.377	70.009	
Finansielle omkostninger			10
Renteomkostning og andre finansielle omkostninger	1.687.136	722.926	
Kurstab på værdipapirer	0	1.152.248	
Finansielle omkostninger i alt	1.687.136	1.875.174	

NOTER

	2023	Note
Grunde og bygninger		11
Kostpris primo.....	149.239.827	
Tilgang i året løb	913.975	
Afgang i årets løb.....	0	
Overførsler i årets løb	0	
Kostpris ultimo	150.153.802	
Opskrivninger primo.....	0	
Opskrivninger i årets løb	0	
Opskrivninger ultimo.....	0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo.....	40.069.620	
Årets af- og nedskrivninger.....	1.578.013	
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	41.647.633	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	108.506.169	
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1. oktober 2022..	116.700.000	
Udstyr		12
Kostpris primo.....	13.317.462	
Tilgang i året løb	579.599	
Afgang i årets løb.....	0	
Kostpris ultimo	13.897.061	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo.....	11.797.462	
Årets af- og nedskrivninger.....	342.521	
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	12.139.983	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.757.078	

NOTER

	2023	Note
Inventar		13
Kostpris primo.....	6.742.830	
Tilgang i året løb	237.580	
Afgang i årets løb.....	0	
Kostpris ultimo	6.980.410	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo.....	5.936.968	
Årets af- og nedskrivninger.....	337.440	
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	6.274.408	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	706.002	
	2023	2022
Finansielle instrumenter		14
Ok Danmark	0	5.087
Danish Crown andelshaverbevis	0	4.505
Finansielle instrumenter i alt	0	9.592

NOTER

	2023	2022	Note
Værdipapirer			15
Obligationsdepot Nykredit 1%	1.071.946	1.005.793	
1% Nykredit 2050 - åbent dp	1.069.759	1.003.742	
Nykredit 5% år 2053	1.853.243	1.840.124	
Værdipapirer i alt	3.994.948	3.849.659	
Egenkapital i øvrigt			16
Saldo 1. januar	52.393.653	50.980.088	
Årets resultat	4.659.284	1.413.565	
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	57.052.937	52.393.653	
Realkreditgæld			17
Var.obl. lån, hovedstol 29.949.000 kr.	21.551.705	22.225.432	
Var.obl. lån, hovedstol 10.532.000 kr.	7.597.217	7.834.799	
Tilpasningslån, hovedstol 4.300.000 kr.	2.655.100	2.874.601	
Tilpasningslån, hovedstol 2.500.000 kr.	1.832.109	1.936.928	
Kontantlån, hovedstol 14.563.000 kr.	13.300.011	13.742.278	
Kontantlån, hovedstol 6.841.000 kr.	5.430.128	5.756.505	
Amortiserede låneomkostninger	-924.188	-963.369	
Realkreditgæld i alt	51.442.082	53.407.174	
Afdrag efter 5 år	41.160.564	42.524.891	
Afdrag mellem 1 og 5 år	8.318.112	8.768.324	
Langfristet realkredit	49.478.676	51.293.215	
Afdrag inden for et år	1.963.406	2.113.959	
Gæld til pengeinstitutter			18
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit ..	3.000.000	3.000.000	
Anvendt kassekredit ultimo	-1.327.516	0	
Resterende trækingsmulighed kassekredit	1.672.484	3.000.000	
Oplysning om samlet trækingsret 31. december	0	0	
Anvendt byggekredit ultimo	0	0	
Resterende trækingsmulighed byggekredit	0	0	
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	1.327.516	0	
Anden gæld			19
Skyldig løn	991.076	719.221	
Skyldig pension, ATP, feriekonto mv.	669.887	271.345	
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.776.052	1.628.726	
Realkreditgæld, afdrag inden for et år	1.963.406	2.113.959	
Øvrige gældsposter	2.273.650	4.066.341	
Anden gæld i alt	7.674.071	8.799.592	

NOTER

	2023	2022	Note
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			20
Pantsætning			
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.			
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	108.506.169	109.170.207	
Til sikkerhed for bankgæld er der oprettet et sikkerhedsdepot med obligationer med en kursværdi på 1,1 mio. kr.			
Andre forpligtelser			21
Leasing- og lejeforpligtelser			
Der er indgået operationel lejeaftale vedr. leje af: 4 traktorer. Forpligtelser for resterende periode.....	400.000	696.000	
Leasingaftale på traktorer udløber 31. august 2025.			
Der er indgået en uopsigelig lejeaftale på 1 pavillon fordelt på 6 moduler. Forpligtelsen i den resterende periode.....	652.080	1.000.800	
Lejeaftale på pavillon udløber 31. december 2025.			

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2023	2022
Udlagte aktiviteter		
Videresendt tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	766.612	816.807
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	13.176	27.397
Personaleomkostninger		
Lønninger	34.593.326	30.624.914
Pensioner	5.763.750	5.062.185
Andre omkostninger til social sikring	383.290	464.369
Personaleomkostninger i alt	40.740.366	36.151.468
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	975.881	955.746
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	975.881	955.746
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	2.982.589	4.271.585
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	149.000	123.000
Øvrige arbejder	7.200	40.000
Honorar til revisor i alt	156.200	163.000

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Specifikation af formålsregnskabet

	2023	2022
Statstilskud i alt	44.900.468	39.073.985
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	29.379.199	27.267.927
Omsætning i alt	74.279.667	66.341.912
Omkostninger til undervisningens gennemførelse:		
Erhvervsuddannelser	14.329.505	15.840.701
EUX	2.400.480	2.867.796
AMU	2.208.539	0
Introduktionskurser mm.	1.505.082	397.434
Indtægtsdækket virksomhed	16.326.930	14.908.348
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	36.770.536	34.014.279
Omkostninger til ledelse og administration:		
Markedsføring	463.430	554.771
Institutionsledelse	1.699.213	0
Bestyrelseshonorar	45.346	44.470
Administration	6.911.320	10.374.421
Omkostninger til ledelse og administration i alt	9.119.309	10.973.662
Omkostninger bygningsdrift:		
Rengøring	2.127.345	1.656.103
Forsyning	1.463.518	2.128.714
Øvrig drift	3.259.952	1.752.208
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.212.008	2.371.868
Indvendig vedligeholdelse	1.388.890	565.764
Udvendig vedligeholdelse	282.357	345.878
Bygningsinventar og -udstyr	166.196	334.256
Statens selvforsikring	29.224	189.905
Omkostninger bygningsdrift i alt	9.929.490	9.344.696
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud:		
Særbevillinger FOU	424.394	0
Specialpædagogisk støtte	1.433.705	69.769
Øvrige projekter	389.474	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	1.339.275	1798.092
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	3.586.848	1.867.861
Omkostninger kostafdeling i alt	9.027.441	6.843.265
Finansielle poster i alt	-1.186.759	-1.884.582
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	4.659.284	1.413.565

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2023	2022	2021	2020
Opgørelse af institutionens indtægtsdækket virksomhed i Danmark				
Indtægter vedr. IDV	17.729.884	14.524.610	9.102.999	8.056.904
Lønninger vedr. IDV	-10.076.865	-7.830.000	-4.776.000	-4.549.000
Andre omkostninger vedr. IDV	-6.250.065	-5.674.176	-4.168.543	-4.559.258
Resultat i Danmark	1.402.954	1.020.434	158.456	-1.051.354
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark.....	44.081.490	42.678.536	41.658.102	41.499.646
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed				
Kursusvirksomhed	477.950	205.467	44.816	-108.688
Værelsesudlejning.....	214.345	288.229	42.562	-587.631
Kurser	710.659	526.739	71.078	-355.034

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen:

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt.....	913.975	579.599	237.580
Brugt	0	0	0
I alt.....	913.975	579.599	237.580

It-omkostninger	2023	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling).	780.164	819.030
It-systemdrift	357.209	207.399
It-vedligehold	489.996	432.000
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	799.306	439.870
I alt.....	2.426.675	1.898.299