


NÆRHED,
ENGAGEMENT OG
UDFORDRINGER

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2019
Erhvervsskolerne Aars
Østre Boulevard 10, 9600 Aars
Institutionsnr.: 861403

Penneo dokumentnøgle: 7X423-UJNFU-QEWFH-NYAFC-TNHK0-E2VOZ



Indhold

	Side
Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	18
Usikkerhed ved indregning og måling	18
Usædvanlige forhold	18
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	18
Forventninger til det kommende år	19
Målrapportering	20
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	25
Balance pr. 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Erhvervsskolerne Aars Østre Boulevard 10 9600 Aars Hjemstedskommune: Vesthimmerlands kommune Telefon: 9698 1000 Email: aars@erhvervsskolerne.dk Hjemmeside: https://www.erhvervsskolerne.dk CVR-nummer: 10047242	
Bestyrelsen	Navn	Udpeget af:
Formand	Jesper Nielsen	Handelsstandsforeningerne - Vesthimmerlands kommune
Næstformand	Poul Bang Jensen	Metal Himmerland - Himmerland
	Inger M. Nielsen	Kommunalbestyrelsen - Vesthimmerlands kommune
	Lars Christian Nielsen	Arbejdsgiverne - lokalafdeling Himmerland
	Ole Grøn	Dansk Maskinhandlerforening - Region Nordjylland
	Lars Grotrian	Erhverv Væksthimmerland - Dansk Industri
	Marian Aagaard	Kost- og Ernæringsforbundet - Himmerland
	Nanna Sahl	HK Nordjylland - Himmerland
	Alex Pedersen	3F Midtjylland - Himmerland
	Karsten Grynderup Poulsen	Medarbejderrepræsentant med stemmeret
	Michael Frederiksen	Medarbejderrepræsentant uden stemmeret
	Jesper Graugaard	Elevrepræsentant med stemmeret
	Sebastian Hvid Damvad	Elevrepræsentant uden stemmeret
Daglig ledelse	Direktør Ulf Givskov Bender Administrationschef Knud Erik Segerström Uddannelseschef Else Ravn Rasmussen Uddannelseschef Anne Marie Johansen Uddannelseschef Per Stig Andersen Uddannelseschef Ella Holm Hansen Uddannelseschef Aksel Gaardsted Christiansen Praktikcenterleder Asger Andersen	

Generelle oplysninger om institutionen, fortsat

Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Udbuddet omfatter de gymnasiale uddannelser til højere handelseksamen (hhx) og højere teknisk eksamen (htx) samt erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser – primært inden for såvel det merkantile som det tekniske område.

Institutionen kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom og de regler herom, som er fastsat af undervisningsministeren.

Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundende foranstaltninger.

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

Institutionens formål er endvidere i henhold til skriftlig aftale herom varetagelse af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jfr. §33 a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Bankforbindelse

Jutlander Bank A/S, Markedsvej 5-7, 9600 Aars
Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerskab, Himmerlandsgade 73,
9600 Aars.
CVR.: 33963556
Telefon: 9698 2300
Email: aars@deloitte.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Erhvervsskolerne Aars.

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.

Aars, den 21. april 2020

Daglig ledelse

Ulf Givskov Bender
direktør

Knud Erik Segerström
administrationschef

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

Aars, den 21. april 2020

Bestyrelse

Jesper Nielsen
formand

Poul Bang Jensen
næstformand

Ole Grøn

Lars Christian Nielsen

Lars Grotrian

Alex Pedersen

Inger M. Nielsen

Nanna Sahl

Marian Aagaard

Michael Frederiksen

Karsten Grynderup Poulsen

Jesper Graugaard

Sebastian Hvid Damvad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Erhvervsskolerne Aars

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Erhvervsskolerne Aars for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Erhvervsskolerne Aars i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

De i årsregnskabet anførte budgettal er udarbejdet af Erhvervsskolerne Aars og er ikke underlagt revision fra vor side.

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. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 revisionshandling 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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 revisions-påtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aars, 21. april 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor
MNE-nummer mne33216

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Skolens vision og mission blev vedtaget af bestyrelsen i 2017. I forbindelse med fastlæggelsen af handlingsplanerne for 2020 vedtog bestyrelsen den 1. oktober 2019 mindre justeringer i målsætninger og strategier.

Vision:

Erhvervsskolerne Aars - Din værdiskabende samarbejdspartner.

Mission:

Kompetencer til en fremtid med succes - Gennem udvikling af viden, færdigheder og kompetencer opfylder vi individets, erhvervets og samfundets behov.

Målsætninger:

- Bidrage til at 30% af en ungdomsårgang på landsplan og 45% af en ungdomsårgang i Vesthimmerland gennemfører en erhvervsuddannelse i 2025.
- 30% af en ungdomsårgang i Vesthimmerland skal gennemføre en Erhvervsgymnasial uddannelse i 2025.
- Den enkelte elev skal blive så dygtig som mulig.
- Elevernes trivsel.
- Høj gennemførelse og lavt fravær.
- Styrket ungemiljøtilbud i Vesthimmerland.
- Sikring af bredt udbud af uddannelser i lokalområdet.
- Aktiviteten inden for efter- og videreuddannelse øges
- Virksomhedstilfredsheden styrkes.
- Fokus på bæredygtighed, miljø og sundhed i vores drift.
- Internationaliseringsstrategi.
- Målrettet diplomati.
- Selvstændighed og bæredygtig drift.
- Udvikling af skolens styringsgrundlag.
- Styrkelse af "brand"

Skolens fælles pædagogiske og didaktiske grundlag:

1. Hver enkelt elev skal have de rigtige udfordringer på de rigtige tidspunkter
Vi fokuserer især på:
 - differentieret, målrettet og elevtilpasset undervisning
 - variation i læringsformer

- løbende feedback, der understøtter elevens videre læringsforløb
- at lærerne ved fælles forberedelse, gennemførelse og evaluering sikrer den enkelte elevs samlede uddannelse
- at alle elever på ungdomsuddannelser i gennemsnit har mindst 26 klokketimers undervisning/uge
- at der på erhvervsuddannelserne er en tæt dialog mellem lærer og elevens praktikvirksomhed

2. Elevens samarbejdskompetencer styrkes ved, at eleven i undervisningen arbejder i lærersammensatte elevteams
3. Elevernes faglige og innovative kompetencer styrkes i en anvendelsesorienteret og international orienteret undervisning med størst mulig inddragelse af erhvervsliv og videregående uddannelsesinstitutioner
4. Elevernes læring, trivsel og personlige kompetencer styrkes i og uden for undervisningen gennem tætte elev/lærerrelationer, elevindflydelse i hverdagen og et stort udbud af elevaktiviteter i et spændende studie- og ungemiljø
5. Tidssvarende teknologi og medier anvendes som pædagogisk værktøj i undervisningen
6. Udvikling af elevernes demokratiske dannelse

Samarbejdsstrategi:

Samarbejdsstrategiens formål er at udnytte styrken ved at løfte i fælles flok.

Intern sammenhængskraft gennem:

- Anerkendende adfærd og dialog i hele organisationen.
- Skolens fælles pædagogiske og didaktiske grundlag (FPDG).
- Tilrettelæggelse af arbejdet, herunder forøgelse af samvær med elever.
- At være en attraktiv arbejdsplads.
- Målrettet kompetence og organisationsudvikling.

Ekstern sammenhængskraft gennem:

- Indflydelse på samarbejdspartnere.
- Inddragelse af elevens og samarbejdspartneres ressourcer og kompetencer.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen, fortsat

Kvalitetsstrategi:

Kvalitetsstrategiens formål er at udnytte vores ressourcer optimalt.

- Økonomi- og ressourcestyringen skal sikre så bredt et uddannelsesudbud af så høj en kvalitet som muligt.
- Effektiv pædagogisk, teknisk og administrativ drift.
- Attraktive fysiske rammer samt tidssvarende undervisningsudstyr og –materialer.
- Uddannelserne fremtidssikres gennem kvalitetsudvikling.
- Elevernes evne til fokus på egne udviklingsmuligheder under og efter uddannelse – herunder videreuddannelse og karriere styrkes.

Vækststrategi:

Vækststrategiens formål er at opfylde samfundets behov for arbejdskraft.

- Fokus på eksisterende uddannelser i nuværende dækningsområde (markedspenetration).
- Fokus på udvidelse af dækningsområde på eksisterende udbud (markedsudvikling).
- Fokus på udvidelse af udbud i nuværende dækningsområde (produktudvikling).
- Fokus på at udvide udbud i nye dækningsområder (diversifikation).

- Synliggørelse af lokalområdets og branchernes behov.
- Synliggørelse af den viden- uddannelsesmæssige profil med henblik på rekruttering.

Der er for hvert mål beskrevet handlinger som knytter sig op til strategierne. Mål- og strategiarbejdet er en løbende proces, som sikrer en årlig fornyelse i forbindelse med beslutningen af næste års handlingsplaner.

I lighed med tidligere år er der gennemført en række evalueringer af mål og strategier. Evalueringerne er en integreret del af ledelsens beretning for det forgangne år, idet de sammen med de økonomiske forhold giver et samlet billede af skolens fokuspunkter og udvikling. For overskuelighedens skyld er evalueringerne for 2019 præsenteret i et særskilt bilag til årsrapporten.

Hovedaktiviteter:

Skolens hovedaktiviteter fremgår af skema i Målrapporteringen side 20. Skemaets kategori "Andet" omfatter bl.a. Introduktionskurser, Brobygningsforløb, Skolepraktik og Indtægtsdækket virksomhed. Udover de i skemaet angivne hovedaktiviteter driver skolen Skolehjem.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal, fortsat

Årets faglige resultater

Gymnasierne

Pædagogiske tiltag med henblik på fortsat at udvikle undervisningen

Der sker en løbende udvikling af undervisningen. I 2019 er der udviklet flip-learning-materialer i matematik, så eleverne både før og efter klasseundervisningen kan tilgå eller gense undervisningen via små video-sekvenser, noget som eleverne er meget glade for.

For at lette elevernes overgang fra grundskole til gymnasiet er der i 2019 ligeledes udviklet nye didaktiske metoder i skriftlighedsopgaver i dansk, hvorved eleverne bliver rustet bedre til nye studieretningsmetoder i gymnasiet.

For at fremme erhvervsvinklen i uddannelserne gennemføres der virksomhedsbesøg på relevante virksomheder, ligesom der inddrages relevante virksomhedscases i undervisningen.

Deltagelse i projekt Iværksætteri og Jobskabelse har været med til at sætte fokus på udvikling af undervisning i iværksætteri, hvilket fremmer elevernes innovative kompetencer.

En anden måde at udfordre eleverne på er ved at prioritere deltagelse i relevante, faglige konkurrencer på regionalt og nationalt niveau. Vi har eksempelvis været vært for et Business Combat for hhx-eleverne.

Gennemførelse og fastholdelse

Gennemførelse 2018/19 på de gymnasiale uddannelser ligger på 90,7% på hhx og 88,4% på htx. På begge gymnasiale uddannelser skyldes frafald overvejende personlige årsager, og der kan ses en svag stigning i denne frafaldsårsag hen over tid.

Gennemførelse på normeret tid er for hhx på 100%, mens procenten er lidt lavere på htx.

På gymnasierne er der stor fokus på sammenhæng mellem fastholdelse i uddannelse og elevernes fravær.

En vigtig indsats i fastholdelsesarbejdet er den specialpædagogiske støtte (SPS). For at sikre, at alle elever tilbydes hjælp efter deres individuelle behov, gennemføres der ved opstarten i 1. g både læse- og matematikscreening. Eleverne får mentorhjælp, hvis de er ordblinde eller har behov for hjælp til at strukturere dagligdagen eller faglige opgaver. Vi har tillige SPS-elever med diagnoser, som også modtager mentorhjælp af gymnasiernes lærere.

Fokus på fastholdelse sker herudover bl.a. ved at:

- der er etableret en fast åbningstid for elever, der har brug for at snakke med sps-vejleder og læsevejleder
- SPS-vejleder og læsevejleder har udviklet et tæt samarbejde omkring elever, der har læse-skrivevanskeligheder

- Der er nedsat et fastholdelsesteam bestående af studievejledere, de pædagogiske-faglige koordinatore og uddannelseschef, som følger elevernes fysiske fravær, men også deres skriftlige fravær, og som i samarbejde med uddannelsesvejlederne tager samtaler med elever, der "hænger" lidt.

Der er en ugentlig studiecafé-time, hvor eleverne kan få hjælp af underviserne til at lave opgaver, og for de elever, der har enten et meget høj fravær eller mangler at aflevere skriftlige opgaver, prioriterer gymnasiet at gennemføre studiecafé-dage i vinterferien.

Brobygning

Vi har udviklet en ny struktur for brobygningsforløb for 9. og 10. klasseeleverne, hvor der lægges meget vægt på, at eleverne i brobygning bliver inddraget i den normale klasseundervisning og på at skabe mulighed for elev – elev møder. Et tiltag, som brobygningseleverne har været meget glade for.

Herudover er der gennemført forskellige aktiviteter for folkeskoleeleverne i optageområdet for dels at udbrede kendskabet til uddannelserne og dels for at lave en bedre overgang for eleverne mellem folkeskole/10. klasse og gymnasieuddannelsen.

Erhvervsuddannelserne

Merkantile Erhvervsuddannelser

Inden for fravær og gennemførelse har der især været fokus på kontaktlærerrollen og trivselsfremmende aktiviteter blandt elever både individuelt, i klassen og på tværs af klassen. De primære virkemidler er gode introduktionsforløb og aktiviteter i og uden for skoletid (f.eks. fredagscafé, biografure for afdelingens elever, studietur til København, studietur til Bruxelles, foredrag af både faglig og social karakter, ugentlige lektiecafeer, halvårige "lektiefængsler" mm). Afdelingens elevråd er i vidt omfang involveret i arbejdet.

På grundforløbene ligger gennemførelsen mellem 86,5% og 93,1%. På hovedforløb opleves en stigning i gennemførelsen, men mangler stadig lidt i at nå skolens mål. Samlet set er gennemførelsesresultaterne tilfredsstillende – ikke mindst i lyset af at man nationalt oplever højere frafaldstal på de merkantile uddannelser end på den gennemsnitlige erhvervsuddannelse.

På efteruddannelsesområdet har vi i 2019 fået mere etablerede samarbejder med større aktører og indgået samarbejdsaftale med en udbyder af akademiuddannelser. De fleste af lærerne i afdelingen er godkendt som akademiundervisere.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater, fortsat

I 2020 kan vi derfor ud fra intern behovsanalyse udbyde og gennemføre akademiuddannelser. Sammen med andre skoler er der hjem søgt projektmidler til aktiviteter målrettet digital handel (kompetenceudvikling blandt lærere, nyudvikling af undervisningsmaterialer samt kommunikation med virksomheder), digital dannelse (elevernes brug af teknologi som læringsmæssig driver eller barriere) samt aktiviteter målrettet elevernes fællesskab, trivsel og fastholdelse.

Tekniske erhvervsuddannelser

I afdelinger med tekniske erhvervsuddannelser er der en række tiltag i gang i forhold til at udvikle undervisningen og styrke elevernes udbytte heraf. Der er i 2019 ansat en eux-kordinator til teknisk eux. Koordinatoren har til opgave at facilitere samarbejdet mellem de involverede afdelinger omkring eux, så elevernes udbytte forbedres og kommunikationen omkring eux forbedres internt og i forhold til eleverne. Mødestruktur for koordinering, forbedrede materialer og kommunikationsgange er ved et blive implementeret.

I 2019 blev der iværksat et projekt omkring digital dannelse. Projektet vil over de næste år sætte fokus på elevernes forbrug af og omgang med digitale platforme og bidrage til at give lærerne redskaber til at håndtere undervisningssituationer i klasserummet.

I 2019 er der sat fokus på faglig stolthed. På smeduddannelsens grundforløb arbejdes der med dette begreb og i et landsdækkende projekt udvikles undervisning, som sætter fokus på at øge motivationen for undervisningen ved at gøre den endnu mere spændende og samfundsrelevant. Eleverne skal selv komme til at mærke den faglige stolthed på egen krop og komme til at fordybe sig i deres fag. Forløbet fortsætter ind i 2020.

Afdelinger har i 2019 internt arbejdet sammen om at udvikle undervisning til et iværksætterforløb på grundforløbet. Formålet er at gøre uddannelserne mere attraktive for de dygtige og foretagsomme elever vi har på vores uddannelser. I 2020 vil elever fra disse uddannelsers grundforløb 1 indgå i en innovationsworkshop. Dette tiltag er led i et projekt med deltagende skoler fra hele landet. Udvalgte afdelinger for tekniske uddannelser har i lighed med de merkantile uddannelser deltaget i et projekt ved navn Fællesskab, trivsel og fastholdelse, som fører til en række aktiviteter, der skal øge disse forhold. I 2019 har der været afholdt de såkaldte "lektiefængsler", hvilket har været en støtte til elever, der er frafaldstruede pga. fravær. Der har endvidere været afholdt trivselsmøder omkring elever og klasser og under planlægning er tiltag, der skal skabe større trivsel gennem elevens deltagelse på tværs af skolen.

Generelt er der i 2018/19 opnået pæne gennemførelsesprocenter på de tekniske grund- og hovedforløb. Gennemførelsesprocenten på vores største hovedforløb ligger til eksempel på 90,9% målt over hele uddannelsesforløbet.

Praktikcentret

Praktikcenteret har styrket den gode overgang mellem grund og hovedforløb, ved yderligere at styrke teamsamarbejdet med faste månedlige møder for alle virksomhedskonsulenter. Funktionsændringen fra praktikpladskonsulent til virksomhedskonsulent styrker samtidig forudsætningerne for en sammenhængende indsats over for virksomhedernes kompetenceudviklingsbehov. Indsatsen koordineres med de forskellige projekter som skolen deltager i, alene eller i samarbejde med andre skoler.

I 2019 har skolen i samarbejde med de øvrige nordjyske skoler videreført samarbejdet om socialfondsprojektet: "Den erhvervsfaglige vej til succes" og "Iværksætter og jobskabelse" Derudover er der søgt og senere bevilget følgende nye socialfondsprojekter, "Bæredygtige løsninger og overgange", "Når Lysten driver værket", "Digital handel" og "Vejen til erhvervsfaglig uddannelse og vækst". Projekterne er søgt i samarbejde med andre erhvervsskoler i og uden for regionen, med en samlet projektsum på 17 millioner, hvor skolens andel i 2020, forventes at udgøre 6 årsværk. I 2019 er socialfondsprojektet: "Vejen til varige job gennem kompetenceløst" afsluttet.

I forhold til praktikpladsopsøgende arbejde er der i 2019 afsluttet AUB projekter indenfor smede- og tømreruddannelsen, med en særlig indsats over for de Himmerlandske virksomheder. Derudover er der søgt og bevilget nye AUB projekter indenfor, landbrugssmede-, murer- og handelsassistent uddannelsen med en samlet projektsum på kr. 875.000

Resultatet af indsatsen i 2019 har i alt været 299 uddannelsesaftaler mod 370 i 2018, hvilket skyldes et fald i optaget af elever på grundforløbene, samt færre praktikvejsaftaler.

I forhold til skolepraktikken, har der været en svag stigning inden for entreprenør og landbrugsmaskinuddannelsen, der modsvares af et tilsvarende fald inden for kontor, handel og forretningsservice. Der er dog stadig en række uddannelser, hvor der er storefterspørgsel på elever, specielt indenfor smede og industriteknikerområdet.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal, fortsat

Årets økonomiske resultat

Aktiviteter

Aktiviteten inden for ungdomsuddannelserne er i 2019 samlet set reduceret med 1,7% i forhold til 2018. Aktiviteten på ungdomsuddannelserne er på niveau med årene 2016 og 2017.

Der er i 2019 en overgangsfrekvens til erhvervsuddannelser på 28,9% i Vesthimmer-lands kommune.

Den samlede aktivitet målt i årselever er kun reduceret marginalt med 0,4% fra 2018 til 2019.

På de enkelte ungdomsuddannelser er der udsving i aktiviteten såvel i opadgående som nedadgående retning i forhold til 2018.

I forhold til 2018 er der i 2019 en reduktion i årselevtallet på teknisk gymnasiet på 6,0 årselever, mens årselevtallet kun er reduceret marginalt med 1,5 årselev på handelsgymnasiet.

Handelsgymnasiets aktivitet er fortsat påvirket af foregående års lavere optag. August optaget på teknisk gymnasium levede ikke op til forventningerne ud fra tidligere år.

Grundforløbsaktivitet gennemført for samarbejdsskoler er reduceret med 2,3 årselever fra 2018 til 2019.

I den merkantile afdeling er årselevtallet i 2019 reduceret med 17,7 årselever fra 2018 til 2019. Et ekstraordinært optag på Grundforløb 1 i 2017 udløste en midlertidig høj aktivitet på Grundforløb 2 i 2018. Endvidere har der været en lavere tilgang til Grundløb 1 og en stigning i antallet af afbrudte uddannelser på Grundforløb 2. Hertil kommer, at afkortningen af erhvervsuddannelsesforløbet for studenter (EUS) fra 10 til 5 uger har resulteret i, at forløbet ikke er udbudt i efteråret 2019.

Afledt af øget optag på eux-grundforløb i 2018 stiger aktiviteten fra 2018 til 2019 med 4,5 årselever i forhold til gennemførelse af gymnasiale fag på de merkantile og tekniske eux-uddannelser.

Grundforløbene under Teknologi, byggeri og transport har en aktivitetsstigning på 3,7 årselever fra 2018 til 2019, hvilket overvejende skyldes øget optag på Grundløb 2 afledt af søgning til Indgangen Byggeri og strøm i 2018.

Trods satsning på øget markedsføring er aktiviteten på Grundforløbet Fødevarer, jordbrug og oplevelser i 2019 på niveau med 2018.

De senere års lavere optag på grundforløbet har på hovedforløbet Ernæringsassistent udløst et svagt fald i aktivitet på 0,9 årselever fra 2018 til 2019.

Aktiviteten på de merkantile hovedforløb stiger i 2019 med 3,2 årselev i forhold til 2018. Stigningen opleves især på Handelsuddannelsen med specialer, hvor et virksomhedssamarbejde har medført øget aktivitet.

Hovedforløbet Smed har i 2019 haft en aktivitet, der ligger på niveau med 2018.

På Entreprenør- og landbrugsmaskinuddannelsen har der været en markant stigning i aktiviteten på 6,7 årselev i forhold til 2018. Øget fokus på rekruttering har resulteret i at flere elever har gennemført grundforløbet og den aftagende finanskrise har resulteret i indgåelse af flere praktikpladser. Hertil kommer at uddannelsen i form af et 8. hovedforløbe er udvidet med 5 undervisningsuger.

Aktiviteten inden for introduktionskurser og brobygningskurser er fra 2018 til 2019 reduceret med 3,4 årselever. Faldet hidrører hovedsageligt fra EUD10, hvor der har været et lavere elevoptag på 10. klassecenteret.

På erhvervsrettede voksen- og efteruddannelseskurser, har der samlet set incl. indtægtsdækket virksomhed og aktivitet på lånte godkendelser været et aktivitetsfald på 3,7 årselev fra 2018 til 2019, som hovedsageligt skyldes planlægningsmæssige udfordringer.

Samlet falder aktiviteten på skolepraktik med 4,1 årselev fra 2018 til 2019, som følge af erhvervslivets stigende behov for arbejdskraft. Anvendelsen af virksomhedsforlagt undervisning er reduceret markant de senere år.

Kostafdelingen har fra 2018 til 2019 en aktivitetsstigning på 16,8 årselev. Stigningen er udløst som en kombination af flere elever på de landsdækkende grund- og hovedforløb rettet mod entreprenør- og landbrugsmaskinuddannelsen og deltagelsen i et skolehjemforsøg, hvor erhvervsuddannelseselever uden praktikplads og med mere end 5 kvarters transporttid, har mulighed for at bo på skolen.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat, fortsat

Årets resultat

For at lette regnskabslæserens sammenligning af regnskabsoplysninger og budget er budgetopstillingen tilpasset, så ændringer i ministeriets grupperinger er konsekvensrettet i det godkendte budget. Budgetposter, der budgetteres brutto, er ligeledes fordelt efter samme principper som regnskabsposter.

Årets overskud på kr. 35.808 er på det forventede niveau. Der er efter reviderede budgets godkendelse gennemført en række omdisponeringer inden for den samlede godkendte budgetramme.

Skolen styrer de finansielle risici og koordinerer likviditetsstyringen under hensyntagen til kapitalfrembringelse og placering af overskudslikviditet meget stramt. Skolen følger en finanspolitik, der opererer med en meget lav risikoprofil.

Ressourcedisponeringen i 2019 er sket i overensstemmelse med de fastlagte handlingsplaner for 2019, og der er i et vist omfang inden for budgettets rammer allerede taget hul på gennemførelsen af handlingsplanerne for 2020. Vedligeholdelsesprogrammet for skolens bygninger og udstyr m.v. er fortsat. Den bygningsmæssige vedligeholdelse er overordnet planlagt i den 10-årige vedligeholdelsesplan.

Resultat og balancen skal vurderes på baggrund af, at de væsentligste fremadrettede risici vedrører indtægter afledt af undervisningen samt det forhold, at skolen ikke er aftalepart i de væsentligste dele af ansattes ansættelses- og lønforhold. Rammerne for løn og ansættelsesforhold vedrørende ansatte aftales på skolens vegne af Finansministeriet. Dette indebærer, at der ikke nødvendigvis er sammenhæng mellem lønstigninger og taxameterstigninger.

Skolens indtægter består primært af taxameterindtægter til undervisningen samt deltagerbetaling for åben uddannelse, arbejdsmarkedsuddannelser og indtægtsdækket virksomhed. Skolens aktivitet er væsentligst finansieret af Undervisningsministeriet via gældende finanslove som grundtilskud og som taxametertilskud, der udløses på grundlag af årselever. Ud af den samlede omsætning i 2019 udgør tilskud fra Undervisningsministeriet 83% (2018: 83%).

Skolens væsentligste egne driftsrisici er således:

- at sikre en stabil tilgang af elever for opretholdelse og udvikling af årselevtallet

- at sikre en videnudvikling i medarbejderstaben, som gør skolen i stand til at løfte nye tiltag på uddannelsesområdet, herunder at fastholde godkendelser til udbud af uddannelser samt at iværksætte nye uddannelser
- løbende at opretholde en forsvarlig balance mellem taxametertilskud og institutionens udgifter, hvoraf løn og gager udgør den største del.

Omsætningen er i forhold til 2018 faldet med 1,5 mio. kr., hvilket stort set skyldes reducerede stats-tilskud. Statstilskuddene er reduceret med 1,6%, mens aktiviteten målt i årselever er faldet med 0,4%.

Øgede huslejeindtægter og indtægter fra skolehjemsbidrag på i alt 1,2 mio. kr. modsvarer reducerede indtægter fra udviklingsprojekter og kommuners køb af uddannelse samt reducerede deltagerbetalinger på arbejdsmarkedsuddannelserne.

I forhold til den budgetterede omsætning er den samlede omsætning øget med kr. 89.000.

Det samlede omkostningsniveau er tilpasset omsætningen og nedjusteret med 1,4 mio. kr. i forhold til 2018 og ligger på niveau med 2017.

I forhold til budget er der disponeret omkostninger for yderligere 0,2 mio. kr.

De løn- og lønafhængige omkostninger reduceres med 0,8 mio. kr. set i forhold til 2018. I forhold til budgetteret er der tale om en stigning på 1 mio. kr.

Ændringen i lønomkostningerne i forhold til 2018 er afledt af en reduktion i antal fuldtidsansatte med 3,2 årsværk. Modsat er der tale om lønstigninger udløst af pris- og løntalsreguleringer samt overenskomstmæssige aftaler. Endvidere er der en væsentligt mindre finansiering af lønomkostninger via deltagelse i udviklingsprojekter. I forhold til budgettet er der en stigning i feriepengeforpligtelsen og lønforpligtelse, mens der modsat er opnået større refusioner og indtægter fra censur end forventet.

Af- og nedskrivninger er fra 2018 til 2019 samlet reduceret med kr. 25.000. I forhold til budgettet er afskrivningerne faldet med knap 0,2 mio. kr., hvilket skyldes reduceret anskaffelsespris, investeringer som ikke er gennemført samt udskudt investeringsstidspunkt.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat

Årets resultat, fortsat

Det samlede niveau for Øvrige omkostninger er reduceret med 0,6 mio. kr. i forhold til 2018. I 2018 blev der disponeret ekstraordinært mange midler i forhold til styrkelse af studiemiljø og elevaktiviteter. Endvidere er der generelt gennemført reduktioner i omkostningsniveauet i 2019 for at tilpasse forbruget til de i Finansloven pålagte besparelser.

Afvigelsen i forhold til budget for 2019 udgør 0,6 mio. kr. Der er efter budgettets udarbejdelse sket en række omdisponeringer bl.a. afledt af udskudt implementering af studieadministrativt system.

Øget likviditet grundet lavere investeringsniveau og mere fokus på likviditetsstyring har reduceret de finansielle omkostninger i forhold til såvel 2018 som i forhold til budget.

Balance

Værdien af materielle anlægsaktiver stiger i året netto med 5,0 mio. kr. Der er investeret 1,1 mio. kr. i udstyr og inventar, mens af- og nedskrivninger i 2019 udgør 6,1 mio. kr.

Værdien af lagerbeholdning er fra 2019 så beskeden, at der ikke er foretaget lageroptælling.

Skolens tilgodehavender er øget med 0,2 mio. kr. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er faldet med kr. 43.000. Tilgodehavender hos debitorer er øget mens mellemværendet med censurbanken er reduceret. Andre tilgodehavender er steget med 0,5 mio. kr., heraf udgør øget mellemværende i forbindelse med igangværende udviklingsarbejde 0,3 mio. kr. Periodeafgrænsningsposter er reduceret med 0,2 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Netto likviditeten er øget med 3,6 mio. kr. på status tidspunktet. Der har ikke i 2019 været ekstra likviditetstræk til byggerier og større investeringer.

Skolens langfristede gæld udgør pr. 31.12.2019: 0,7% (pr. 31.12.2018: 0,8%) af skolens samlede gæld og omfatter udelukkende periodiseret anlægstilskud.

Mellemværendet i form af skyldig løn er et udtryk for lønforpligtelsen på status tidspunktet. Mellemværendet falder fra 2018 til 2019 med 0,4 mio. kr. Den skyldige afspadsning er reduceret.

Feriepengeforpligtelsen er steget med 0,7 mio. kr., overvejende som følge af afsat forpligtelse til særlig feriegodtgørelse på 1,5%.

Mellemværendet med Undervisningsministeriet på status tidspunktet er øget med 3,1 mio. kr.

Mellemværende med leverandører er reduceret med 2,1 mio. kr. i forhold til 2018. Der har i 2019 været færre disponeringer op til årsskiftet.

"Anden gæld" er steget med 1,3 mio. kr. Overvejende som følge af øget momsmellemværende.

Forpligtelsen "Periodeafgrænsningsposter" i 2019 øges med 0,6 mio. kr. i forhold til 2018. Mellemværendet i form af modtagne AUB og Regionsmidler stiger fra 2018 til 2019 med 0,8 mio. kr., modsat er periodiseringerne af mellemværendet i forbindelse med EUD10 0,2 mio. kr. mindre i 2019.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat, fortsat

Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal

Overskudsgrad:

$$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$$

Likviditetsgrad:

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$$

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Årselev:

Gennemsnitligt antal årselever inklusive kost- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

Årsværk:

Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

Årsværk pr. 100 årselever:

Ledelse og administration

$$\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Øvrige

$$\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + adm.fællesskaber (vært) i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Lønomskostninger pr. 100 årselever:

Undervisningens gennemførelse

$$\frac{\text{Lønomsk.til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Øvrige

$$\frac{\text{Lønomskostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Lønomskostninger i alt pr. 100 årselever:

Lønomskostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomskostninger pr. 100 årselever, øvrige

Lønomskostninger i pct af omsætning:

$$\frac{\text{Lønomskostninger i alt} \times 100}{\text{omsætning i alt}}$$

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever:

$$\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever:

$$\frac{\text{Årsværk - undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen:

$$\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde} \times 100}{\text{omsætning i alt}}$$

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen:

$$\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen}}{\text{chefårsværk i alt}}$$

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev:

$$\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter}}{\text{årselever i alt}}$$

Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter:

$$\frac{\text{Samlet omkostning til husleje og bygninger}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$$

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter:

$$\frac{\text{Samlet omkostning til forsyning}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$$

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%):

$$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.:

$$\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$$

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.:

$$\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$$

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat, fortsat

Hoved- og nøgletal

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	112.397	113.898	112.238	113.649	115.016
Heraf statstilskud	93.044	94.548	94.405	96.527	99.400
Omkostninger	112.200	113.588	112.056	113.459	114.794
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	197	310	182	190	222
Finansielle poster	-161	-211	-91	-181	-197
Resultat før ekstraordinære poster	36	99	91	9	25
Ekstraordinære poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	36	99	91	9	25
Balance					
Anlægsaktiver	96.360	101.352	93.926	90.760	93.979
Omsætningsaktiver	18.143	14.347	17.178	22.180	18.562
Balancesum	114.503	115.699	111.104	112.940	112.541
Egenkapital	69.360	69.324	69.225	69.134	69.126
Hensatte forpligtelser	-	-	-	-	-
Langfristede gældsforpligtelser	307	386	577	1.312	2.873
Kortfristede gældsforpligtelser	44.836	45.989	41.302	42.494	40.542
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	4.549	12.326	1.769	4.048	3.876
Investeringsaktivitet	-793	-13.232	-6.355	-888	-774
Finansieringsaktivitet	-191	-905	-735	-1.561	-1.899
Pengestrøm, netto	3.565	-1.811	-5.321	1.599	1.203
Likvider primo	8.163	9.974	15.295	13.696	12.493
Likvider ultimo	11.728	8.163	9.974	15.295	13.696
Resterende trækingsmulighed (note 14)	6.681	2.329	15.000	15.000	6.876
Samlet likviditet til rådighed	18.409	10.492	24.974	30.295	20.572
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,03	0,09	0,08	0,00	0,02
Likviditetsgrad (%)	40	32	42	52	46
Soliditetsgrad (%)	61	60	62	61	61

Udvikling i aktiviteter	Årselever						
	Budget 2020	Regnskab 2019	Sept. budget 2019	Regnskab			
				2018	2017	2016	2015
Ungdomsuddannelserne	754,69	763,15	764,84	776,62	758,04	767,61	788,87
Voksen- og efteruddannelserne	58,78	39,20	44,44	44,57	42,21	42,15	36,39
Skolepraktik	19,79	19,75	19,79	23,83	25,40	51,70	67,05
Årselever excl. kostelever	833,25	822,11	829,07	845,01	825,65	861,46	892,31
Årselever på kostafdeling	218,40	219,93	222,28	203,15	203,73	192,05	199,00
Årselever, indtægtsdækket Virksomhed i Danmark*)	6,97	4,88	6,80	3,18	1,99	2,87	2,77
Årselever i alt	1.058,62	1046,92	1.058,15	1.051,34	1.031,37	1.056,38	1.094,08

*) årselever er opgjort efter antal faktiske elever i konkrete undervisningsperioder.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal, fortsat

Udvikling i aktiviteter	Årselever						
	Budget 2020	Regnskab 2019	Sept. budget 2019	Regnskab			
				2018	2017	2016	2015
Aktivitetsudvikling i pct. (*)	1,12%	-0,42%	0,65%	1,94%	-2,37%	-3,57%	-1,48%
EUD årselever gennemført for andre	0,00	14,41	10,41	16,69	10,71	13,04	7,98
EUD årselever udlagt til andre	0,00	0,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*) procentvis ændring i forhold til kalenderåret før

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat, fortsat

Hoved- og nøgletal, fortsat

Årsværk pr. 100 årselever (excl. kostafd.)	2019	2018	2017	2016	2015
Ledelse og administration	1,79	1,88	2,15	2,04	1,89
Øvrige	2,97	2,90	2,89	3,17	3,09

Lønomsomkostninger pr. 100 årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Lønomsomkostninger undervisningens gennemførelse (excl. kostafdeling)	6.751	6.621	6.649	6.314	6.228
Lønomsomkostninger øvrige (inkl. kostafdeling)	2.420	2.454	2.359	2.238	1.950
Lønomsomkostninger i alt (inkl. kostafdeling)	7.753	7.796	7.694	7.404	7.045
Lønomsomkostninger i pct. af omsætning	72,22%	71,96%	70,70%	68,82%	67,02%

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2019	2018	2017	2016	2015
Årsværk pr. 100 årselever (inkl. kostafd.)	17,52	18,04	18,25	18,17	17,43
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever (excl. kostafdeling)	14,54	14,78	14,76	14,25	13,59
Samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,10%	4,28%			
Gennemsnitlige samlede lønomsomkostninger pr. chefsårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	657.185	0			

Kapacitetsstyring	2019	2018	2017	2016	2015
Kvadratmeter pr. årselev (excl. kostafdeling)	30,32	29,59	30,34	29,37	28,36
Kvadratmeter pr. årselev, kostafdeling	32,21	34,77	30,52	32,38	31,25
Kvadratmeter pr. årselev (inkl. kostafdeling)	30,72	30,59	30,38	29,92	28,89
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter (inkl. kostafdeling)	65,91	62,32	63,06	61,92	53,85
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (inkl. kostafdeling)	75,36	84,37	76,38	82,65	90,38

Finansielstyring (%)	2019	2018	2017	2016	2015
Finansieringsgrad	0%	0%	1%	1%	3%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0%	0%	0%	0%	0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0%	0%	0%	0%	0%

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der foreligger ikke væsentlige usikkerheder, der rejser tvivl om virksomhedens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der foreligger ikke væsentlig usikkerhed ved de foretagne indregninger og målinger.

Usædvanlige forhold

Der foreligger ikke usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten og årets resultat.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat, fortsat

Forventninger til det kommende år

I 2020 forventes en aktivitet på 1.059 årselever – knap 12 årselever mere end i 2019.

Gymnasierne

Samlet set forventes aktiviteten på de gymnasiale uddannelser i 2020 at blive på samme niveau som 2019.

Erhvervsuddannelserne

Grundforløbsaktivitet gennemført for samarbejdsskoler er fra 2019 til 2020 reduceret med 6,8 årselever.

Den samlede aktivitet på det Merkantile grundforløb forventes at stige med godt 4 årselever, som følge af en øget elevtilgang fra FGU.

Aktiviteten på de tekniske grundforløb forventes samlet set uændrede. Forventet stigning i elevoptag fra FGU, flere elever som vælger os pga. skolehjemsforsøget, øget afløbsaktivitet på Grundforløb 2 på Fødevarer, jordbrug og oplevelser og opvejes af, at der på Teknologi, byggeri og transport forudses et lavere optag på Grundforløb 2, som eftervirkning af et lavt optag på Grundforløb 1 i 2019.

Afledt af opstarten af tømreruddannelsen forventes der en stigning på 5 årselever i aktiviteten fra 2019 til 2020 i forhold til gennemførelse af gymnasiale fag på de tekniske eux-uddannelser. Omvendt forventes samme aktivitet reduceret med knap 11 årselever, hvad angår den merkantile del, grundet et lavere optag på Grundforløb 1 i 2018 og 2019.

Det gennem flere år faldende optag på Grundforløb 2 Smed medfører et fald i hovedforløbsaktiviteten på uddannelse på knap 2 årselever fra 2019 til 2020.

Aktiviteten stiger med 3,8 årselev på tømreruddannelsens hovedforløb, som udbydes for første gang fra august 2020.

Et forventet fald på godt 3 årselever på hovedforløbet Ernæringsassistent skyldes øget konkurrence om udbud af uddannelsen.

Inden for hovedforløbet Entreprenør- og landbrugsmaskinuddannelsen forventes aktiviteten at stige med 2 årselever fra 2019 til 2020. Forlængelsen af uddan-

nelsen med et yderligere 8. hovedforløb på 5 uger øger stadig den samlede aktivitet.

På de 3 merkantile hovedforløb forudses mindre stigning i aktiviteten fra 2019 til 2020, som samlet set udgør det knap 3 årselever.

Erhvervsrettede voksen- og efteruddannelser (EVE) m.v.

Aktiviteten inden for voksen- og efteruddannelseskurser, indtægtsdækket virksomhed og akademiuddannelser forventes at stige med knap 22 årselever fra 2019 til 2020.

Væksten kan bl.a. tilskrives optimering af planlægningen, stor opmærksomhed på opsøgende arbejde, udbud indenfor nye kursusområder og opstarten med akademiuddannelser.

Introduktion og brobygning

På Introduktionskurser og brobygningsforløb forventes der samlet et aktivitetsfald på godt 3 årselever, hvilket overvejende skyldes færre tilmeldte elever på EUD10.

Skolepraktik

Aktiviteten inden for skolepraktik forventes i 2020 samlet set uændret i forhold til 2019.

Kostafdeling

Aktiviteten på skolehjemmet er især afhængig af antallet af elever uden for nærområdet, som ønsker at afslutte en uddannelse inden for entreprenør- og landbrugsmaskiner. Hertil kommer skolehjemsophold for merkantile hovedforløbselever, skolepraktikanter og skolehjemsforsøg. Aktiviteten forventes samlet at falde med knap 2 årselever. En forventet stigning i indkvarteringen af elever på entreprenør- og landbrugsmaskinuddannelsen kan ikke opveje et forventet fald i indkvarteringen af ikke tilskudsberettigede kostelever.

Investeringer

Omfanget af planlagte udstyrsinvesteringer i 2020 er væsentligt højere end i et normalt år, idet der er afsat 8 mio. kr. til bygningsinvesteringer.

Resultat

Med et resultat på kr. 16.568 er der udsigt til en drift, der balancerer, på basis af de vedtagne strategier og prioriterede handlingsplaner for 2020. Resultatet af undervisningens gennemførelse er i balance, således at undervisningstaxameteret bruges til undervisning.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, grundforløb	215,65	229,15	209,99	225,31	260,11
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	182,05	172,92	170,43	177,41	186,35
Erhvervsuddannelser, eux	47,00	42,51	38,10	19,81	-
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	19,75	23,83	22,10	51,70	67,05
Gymnasiale uddannelser, Hhx	144,45	145,95	160,55	165,14	168,22
Gymnasiale uddannelser, Htx	113,34	119,33	119,60	135,65	144,82
Arbejdsmarkedskurser (excl. lån og udlån)	34,08	33,90	33,28	40,88	34,20
Åben uddannelse	0,00	0,05	0,50	1,28	2,19
Andet (incl. lån og udlån af arbejdsmarkedsuddannelser)	70,67	80,55	73,09	47,15	32,17
Antal årselever i året	826,99	848,19	827,64	864,33	895,08

Udvikling i aktiviteter

Den samlede aktivitet ekskl. kostafdeling har været svagt faldende siden 2013, dog med en midlertidig fremgang i 2018. Årene har bl.a. været præget af EUD-reformen med nye undervisningsforløb med ændrede varigheder og et efteruddannelsesmarked, som ikke har haft ressourcerne til kompetenceudvikling. Trods intensiv information er det ikke lykkedes at fastholde og fortsætte væksten, vi oplevede i 2018. Såvel indsatsen i forhold til erhvervsuddannelser som i forhold til erhvervsgymnasiale uddannelser har ikke haft den ønskede effekt. Ungdomsårgangene er præget af en høj andel af ikke uddannelsesparate unge, ligesom der lokalt er stærke traditioner for at vælge en almen gymnasial uddannelse.

I forhold til arbejdsmarkedskurser har året været præget af justeringer og behov for styrkelses i planlægning. Budgettet for 2020 forudser markante aktivitetsstigninger inden for arbejdsmarkedskurser, et mindre fald i aktiviteten på de gymnasiale uddannelser og en mindre stigning i aktiviteten på erhvervsuddannelser. Der er samlet set forventninger om en aktivitetsfremgang fra 2019 til 2020 på ca. 1,1%.

I forbindelse med strategiarbejdet for 2020 har skolen bl.a. sat mål om, at

- bidrage til at 30% af en ungdomsårgang på landsplan og 45% af en ungdomsårgang i Vesthimmerland gennemfører en erhvervsuddannelse i 2025.
- 30% af en ungdomsårgang i Vesthimmerland skal gennemføre en Erhvervsgymnasial uddannelse i 2025.
- Aktiviteten inden for efter- og videreuddannelse øges

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Målrapportering, fortsat

Målene understøttes af en klart defineret

- samarbejdsstrategi
- kvalitetsstrategi og
- vækststrategi

og af de til hvert mål fastlagte handlinger.

Skolen forudser således en markant vækst frem mod 2025.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, grundforløb	9,9%	11,7%	12,9%	17,6%	17,0%

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
Hhx	80%	83%	77%	78%	73%
Htx	76%	83%	82%	79%	74%

Gennemførelsesprocenter for samtlige ungdomsuddannelser (erhvervsuddannelser og erhvervgymnasiale uddannelser) er gengivet i bilag 2a i "Bilag til årsrapport 2019 – evaluering på skolens mål og strategier".

Skolens interne statistik følger eleverne over hele deres uddannelsesforløb og er mere præcis end ovennævnte, som for grundforløbenes vedkommende kun følger eleverne i 6 måneder efter start, og som for de erhvervgymnasiale uddannelsers vedkommende bygger på en prognose. Den interne statistik tager også højde for, om den enkelte er overgået til en anden ungdomsuddannelse og dermed er fastholdt i uddannelse, idet vi ikke betragter det som frafald men som omvalg, der stadig har det sigte, at der gennemføres en ungdomsuddannelse.

Frafaldet/gennemførelsen på erhvervsuddannelsernes grundforløb har efter især en øget indsats omkring fravær ført til en stigning i gennemførelsen de senere år. Den interne statistik viser, at gennemførelsesprocenten for alle grundforløb under ét er steget med 3,4%-point fra 2017/18 til 2018/19, og nu ligger på 88,1%. De fine resultater er i høj grad et resultat af et kontinuerligt og stort arbejde med fraværshåndteringen. Der er dog fortsat stor forskel på gennemførelsesprocenten på Grundforløb 1 og Grundforløb 2. Vi ser en noget lavere gennemførelsesprocent på Grundforløb 2. På Grundforløb 2 optages en del elever, som har personlige og sociale vanskeligheder med i bagagen, som ikke er løst inden de starter på uddannelsen. Trods stor indsats på området med samtaler og bistand af coach er en del elever ikke i stand til at gennemføre uddannelsen.

Fuldførelsesprocenten for de erhvervgymnasiale uddannelser er efter ovenstående prognosticerede tal faldet. Med færre elever på uddannelserne giver selv små ændringer i antal udmeldte forholdsvis store udsving i prognosen for fuldførelsesprocenten fra år til år. Intern opgørelse viser, at af de elever, der kunne have afsluttet i 2019 så har 88,4% gennemført på Htx og 90,7% gennemført på hhx, når tallene er renset for elever, som er overgået til en anden ungdomsuddannelse. Stigningen i gennemførelsen fra 2018 er 2,6 procentpoint Hhx mens procentandelen er uændret for Htx. Vi ser således et andet billede en de prognosticerede tal afspejler.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Erhvervsskolerne Aars er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 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 kom-

mende 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.

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 segmenter.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal ansatte, undervisningslektioner eller antal årselever. Indirekte lønomkostninger til f.eks. ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal ansatte, undervisningslektioner 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 begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Grunde og bygninger pr. 1. januar 1996 er værdiansat til ejendomsværdien pr. 1. januar 1996 med fradrag af akkumulerede bygningsafskrivninger. Afskrivningen sker over en gennemsnitlig periode på 36 år. Grunde, nybygninger, om- og tilbygninger samt pavilloner anskaffet efter 1. januar 1996, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

I den opførte kostpris for de materielle anlægsaktiver indgår den ikke refunderede momsomkostning vedrørende alle anskaffelser til og med 2002 – for byggerier dog til og med 2003. Den indeholdte ikke refunderede momsandel indgår i de akkumulerede af- og nedskrivninger, således at den bogførte værdi svarer til kostpris ekskl. moms med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 pr. 1. januar 1996	36 år
Bygninger efter 1. januar 1996 og til og med 2010	30 år/40 år
Bygninger fra 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes der ikke scrapværdi.

Aktiver med en anskaffelsessum på under Dkr. 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.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancen dagen. Øvrige 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Regnskab, fortsat

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2019	2018	Rev. budget sept. 2019
Statstilskud	1	93.043.582	94.547.591	93.320.451
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	19.353.904	19.350.584	18.987.915
Omsætning i alt		112.397.486	113.898.175	112.308.366
Undervisningens gennemførelse	3	68.382.358	68.921.148	66.837.490
Markedsføring	4	1.024.425	971.923	843.245
Ledelse og administration	5	9.209.024	9.131.134	9.671.998
Bygningsdrift	6	12.418.457	11.925.178	12.583.495
Aktiviteter med særlige tilskud	7	6.265.480	8.143.712	6.081.886
Kostafdeling	8	14.900.510	14.494.695	16.008.320
Omkostninger i alt		112.200.254	113.587.790	112.026.434
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		197.232	310.385	281.932
Finansielle indtægter	9	0	0	0
Finansielle omkostninger	10	161.424	211.195	274.648
Resultat før ekstraordinære poster		35.808	99.190	7.284
Årets resultat		35.808	99.190	7.284

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab, fortsat

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	90.535.532	95.096.928
Udgifter til igangværende byggeri	11	0	0
Udstyr og inventar	11	5.824.949	6.254.733
Materielle anlægsaktiver i alt		96.360.481	101.351.661
Anlægsaktiver i alt		96.360.481	101.351.661
Varebeholdninger		0	12.577
Varebeholdninger i alt		0	12.577
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.905.239	1.947.906
Andre tilgodehavender		3.558.679	3.076.426
Periodeafgrænsningsposter		950.613	1.146.533
Tilgodehavender i alt		6.414.531	6.170.865
Likvide beholdninger		11.728.101	8.163.457
Omsætningsaktiver		18.142.632	14.346.899
Aktiver i alt		114.503.113	115.698.560

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab

Balance pr. 31. december, fortsat	Note	2019	2018
Passiver			
Egenkapital pr. 31. december 1990		28.107.234	28.107.234
Egenkapital i øvrigt	12	41.252.523	41.216.715
Egenkapital i alt		69.359.757	69.323.949
Realkreditgæld	13	0	0
Periodiseret anlægstilskud		307.000	385.500
Skyldige indefrosne feriemidler		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		307.000	385.500
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	0	112.951
Gæld til pengeinstitutter	14	8.318.694	12.671.410
Skyldig løn		4.796.495	5.187.383
Feriepengeforpligtigelse		10.854.128	10.125.217
Mellemregning med Undervisningsministeriet		11.778.844	8.656.243
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.506.941	5.611.725
Anden gæld		3.904.599	2.567.073
Periodeafgrænsningsposter		1.676.655	1.057.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		44.836.356	45.989.111
Gældsforpligtelser i alt		45.143.356	46.374.611
Passiver i alt		114.503.113	115.698.560
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab, fortsat

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
Årets resultat	35.808	99.190
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	6.113.421	6.141.389
Tilbageførte afskrivninger	-329.163	-334.705
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	12.577	172
Ændring i tilgodehavender	-243.666	463.400
Ændring i kortfristet gæld	-1.039.804	5.956.869
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.549.172	12.326.315
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.122.240	-13.566.802
Salg af materielle anlægsaktiver	329.163	334.705
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-793.077	-13.232.097
Ændring i statslån	0	0
Ændring i realkreditgæld	-112.951	-826.330
Ændring i anden langfristet gæld	-78.500	-78.500
Modtagne gaver	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-191.451	-904.830
Ændring i likvider	3.564.644	-1.810.612
Likvider primo	8.163.457	9.974.069
Likvider ultimo	11.728.101	8.163.457

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab, fortsat

Noter

		2019	2018	Rev. budget sept. 2019
1	Statstilskud			
	Undervisningstaxameter	57.639.214	57.673.849	57.725.482
	Fællesudgiftstilskud	14.433.958	14.720.639	14.384.899
	Bygningstaxameter	7.515.847	7.540.684	7.384.899
	Øvrige driftsindtægter	1.534.343	2.047.005	1.653.911
	Særlige tilskud	3.423.899	4.479.068	3.478.573
	Kostafdeling	8.496.321	8.086.346	8.570.262
	I alt	93.043.582	94.547.591	93.320.451
2	Deltagerbetaling og andre indtægter			
	Deltagerbetaling, uddannelser	2.357.172	2.663.352	2.239.696
	Anden ekstern rekvirentbetaling	1.511.062	684.864	1.505.873
	Kostafdeling	7.125.116	6.716.276	7.365.424
	Andre indtægter	8.360.554	9.286.092	7.876.922
	I alt	19.353.904	19.350.584	18.987.915
3	Undervisningens gennemførelse			
	Løn og lønafhængige omkostninger	55.832.847	56.155.452	54.873.162
	Afskrivninger	1.328.038	1.352.009	1.360.758
	Øvrige omkostninger	11.221.473	11.413.687	10.603.570
	I alt	68.382.358	68.921.148	66.837.490
4	Markedsføring			
	Løn og lønafhængige omkostninger	686.289	419.049	561.285
	Afskrivninger	0	0	0
	Øvrige omkostninger	338.136	552.874	281.960
	I alt	1.024.425	971.923	843.245
5	Ledelse og administration			
	Løn og lønafhængige omkostninger	7.886.243	7.374.364	7.634.343
	Afskrivninger	0	0	74.500
	Øvrige omkostninger	1.322.781	1.756.770	1.963.155
	I alt	9.209.024	9.131.134	9.671.998
6	Bygningsdrift			
	Løn og lønafhængige omkostninger	3.430.374	3.670.558	3.394.300
	Afskrivninger	3.613.752	3.617.510	3.653.251
	Øvrige omkostninger	5.374.331	4.637.110	5.535.944
	I alt	12.418.457	11.925.178	12.583.495
7	Aktiviteter med særlige tilskud			
	Løn og lønafhængige omkostninger	5.391.994	6.985.706	5.462.888
	Afskrivninger	78.500	78.500	78.500
	Øvrige omkostninger	794.986	1.079.506	540.498
	I alt	6.265.480	8.143.712	6.081.886

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab

Noter, fortsat

		2019	2018	Rev. budget sept. 2019
8	Kostafdeling			
	Løn og lønafhængige omkostninger	7.942.357	7.354.973	8.284.394
	Afskrivninger	1.096.424	1.093.370	1.115.281
	Øvrige omkostninger	5.861.729	6.046.352	6.608.645
	I alt	14.900.510	14.494.695	16.008.320
9	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0	0
	Kursgevinster på værdipapirer	0	0	0
	I alt	0	0	0
10	Finansielle omkostninger			
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	161.424	211.195	274.648
	Kurstab på værdipapirer	0	0	0
	I alt	161.424	211.195	274.648
11	Materielle anlægsaktiver			
	Skolen har ingen immaterielle anlægsaktiver, aktiverede udgifter til indretning af lejede lokaler og igangværende byggerier.			
		Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
	Anlægsaktiver			
	Kostpris 1. januar	189.120.331	30.818.244	197.123
	Tilgang i årets løb	0	1.122.240	0
	Afgang i årets løb	0	-2.200.148	-197.123
	Kostpris 31. december	189.120.331	29.740.336	0
	Opskrivninger 1. januar	0	0	0
	Opskrivninger i årets løb	0	0	0
	Opskrivninger 31. december	0	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	94.023.403	24.563.510	197.123
	Årets af- og nedskrivninger	4.561.396	1.552.025	0
	Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-2.200.148	-197.123
	Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	98.584.799	23.915.387	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	90.535.532	5.824.949	0
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0
	Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2019	151.803.200		
	Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering	0		

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab

Noter, fortsat

		2019	2018
12	Egenkapital		
	Saldo pr. 1. januar	41.216.715	41.117.525
	Årets bevægelser		
	Gaver modtaget i år	0	0
	Periodens resultat excl. gaver	35.808	99.190
	Saldo pr. 31. december	41.252.523	41.216.715
13	Realkreditgæld		
	Realkredit Danmark	0	112.951
	(Andel af lånene, der forfalder efter 5 år)	0	0
14	Gæld til pengeinstitutter		
	Kassekredit maksimum	15.000.000	15.000.000
	Heraf anvendt pr. 31. december	8.318.694	12.670.929
	Resterende trækningmulighed	6.681.306	2.329.071
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
	Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
	Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.	90.535.532	95.096.928
	Prioritetsgæld pr. 31.12.	0	112.951
	Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	0	112.951
	Udover prioritetsgæld er der deponeret ejerpantebrev i Jutlander Bank A/S	13.800.000	13.800.000
16	Andre forpligtelser		
	Eventualforpligtelser		
	Skolen har ikke væsentlige eventual forpligtelser.		
	Kontraktretslige forpligtelser		
	Skolen har ikke væsentlige kontraktretslige forpligtelser.		
	Lejeforpligtelser		
	For årene 2020-2021 er indgået operationelle lejeaftaler vedrørende leje af:		
	1) Bygning V	324.933	324.933
	2) Bygning S/U	1.892.581	1.837.457
	3) Bygning T	609.932	609.932
	4) Industrivej	172.869	369.235
	Samlet restforpligtelse i opsigelsesperioden	3.000.315	3.141.557
	Huslejeforpligtelse 2020	1.642.459	1.615.304
	Leasingforpligtelser for operationel leasing		
	Der påhviler ikke skolen væsentlige leasingforpligtelser, idet skolen af princip ikke indgår leasingaftaler. Det tilstræbes at minimere faste omkostninger, som kan udgøre en u hensigtsmæssig driftsbelastning ved aktivitetsnedgang.		

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab

Noter, fortsat

Leasingforpligtelser for finansiel leasing

Skolen har ingen finansielle leasingaftaler

Udstyr stillet til rådighed for institutionen

Skolen har ikke væsentligt udstyr stillet til rådighed 31.12.2019

Særlige specifikationer

	2019	2018
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	82.890	0
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.451.454	2.047.005
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.113.210	1.609.608
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	90.655	76.667
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	1.203.865	1.686.275
Personaleomkostninger		
Lønninger	68.462.365	69.208.029
Pension	11.770.229	11.778.502
Andre omkostninger til social sikring	937.510	973.571
Personaleomkostninger i alt	81.170.104	81.960.102
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.605.323	4.877.693
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i forhold til cheftalen	709.760	0
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,08	0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	183,46	189,66
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	5,39	5,08
Honorar til revision		
Honorar for lovpligtig revision	362.500	342.700
Regulering vedr. tidligere år	-29.500	-22.000
Andre ydelser end revision	0	10.000
Honorar til revision i alt	333.000	330.700

Forudsætninger og kommentarer til budgettets aktivitet

Regnskab

Særlige specifikationer, fortsat

Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV

	2019 t. kr.	2018 t. kr.	2017 t. kr.	2016 t. kr.	I alt t. kr.
Indtægter	1.735	1.265	994	1.484	5.478
Direkte og indirekte lønomkostninger	771	519	454	713	2.457
Andre direkte og indirekte omkostninger	310	346	174	258	1.088
Resultat	654	400	366	513	1.933
Akkumuleret resultat (egenkapital) (primo år 2000 til gældende år)	6141	5.487	5.087	4.721	

Indtægtsdækket virksomhed i udlandet - IDV

Der er ikke gennemført indtægtsdækket virksomhed i udlandet.

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	0	1.122.240	0
Brugt	0	0	0	0

Specifikation over afsluttede projekter

I finansåret 2019 har skolen ikke afsluttede anlægsprojekter

Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Skolen har ingen igangværende anlægsprojekter

It-omkostninger

	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.564.457
It-systemdrift	1.376.199
It-vedligehold	65.060
It-udviklingsomkostninger	0
Udgifter til it-varer til forbrug*)	1.046.548
I alt	4.052.264

*) Udstyr indkøbt på SPS bevillinger indgår ikke i opgørelsen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Bjørnlund

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:59179220

IP: 83.151.xxx.xxx

2020-04-22 09:05:27Z

NEM ID 

Poul Bang Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-246519305556

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-04-22 09:36:05Z

NEM ID 

Michael Harritsø Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-186572802134

IP: 93.161.xxx.xxx

2020-04-22 09:48:36Z

NEM ID 

Marian Aagaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-555617535560

IP: 178.209.xxx.xxx

2020-04-22 09:56:53Z

NEM ID 

Lars Herskind Gotrian

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-284124194580

IP: 193.104.xxx.xxx

2020-04-22 10:00:35Z

NEM ID 

Karsten Grynderup Poulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-388581314311

IP: 193.89.xxx.xxx

2020-04-22 10:22:29Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-976339824051

IP: 193.89.xxx.xxx

2020-04-22 11:09:16Z

NEM ID 

Alex Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-882985492148

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-04-22 13:09:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7X423-UJNFU-QEWFH-NYAEG-TNHK0-E2VOZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Christian Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-814774245647

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-22 18:49:52Z

NEM ID 

Ulf Givskov Bender

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-226986878682

IP: 87.56.xxx.xxx

2020-04-22 19:23:46Z

NEM ID 

Inger-Margrethe Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-318618566779

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-23 09:17:10Z

NEM ID 

Jesper Bo Thorup Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-892836626438

IP: 87.57.xxx.xxx

2020-04-24 05:39:31Z

NEM ID 

Nanna Sahl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-617670703113

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-04-24 10:08:14Z

NEM ID 

Ole Christensen Grøn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-518209010017

IP: 31.193.xxx.xxx

2020-04-27 08:41:38Z

NEM ID 

Jesper Stokholm Graugaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-941193472343

IP: 83.94.xxx.xxx

2020-04-28 09:13:33Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-570029140342

IP: 83.90.xxx.xxx

2020-04-28 11:50:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7X423-UJNFU-QEWFH-NYAEG-TNHK0-E2VOZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>